

## **Bagamér Nagyközség Polgármesterétől**

### **Előterjesztés az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló rendelet megtárgyalására és elfogadására**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 88. § (1) bekezdése, valamint a 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 7. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően - december 31-ei fordulónappal- költségvetési beszámolót készít, melyet a képviselő-testületnek tárgyévet követő év május 31-ig kell elfogadnia. Ezt a határidőt azonban a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5. ) Korm. rendelet felülírja. A Kormányrendelet 17. § (3) bekezdése értelmében: „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.”

Az önkormányzat 2019. év zárszámadási rendelete a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszám helyzetének bemutatására terjed ki.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal került összeállításra.

A rendelet-tervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a Falufejlesztési és Pénzügyi Bizottság véleményezte.

A Falufejlesztési és Pénzügyi Bizottság véleményét az előterjesztéshez csatoltuk.

### **Indoklás a rendelet-tervezethez**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, az Önkormányzat irányítása alá tartozó Bagaméri Polgármesteri Hivatalra, Bagaméri Napközi Otthonos Óvodára, Bagamér Nagyközség Konyhájára és a Bagaméri Családsegítő és Gyermejköltségi Szolgálatra terjed ki.

A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítése tükrözi.

Bagamér Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. február 14-én az 1/2019. (II.14.) számú rendeletével fogadta el a település 2019. évre vonatkozó költségvetését. Mind a bevételeinek, mind a kiadásainak főösszegét 601 021 826 forintban állapította meg, forráshiányt nem tervezett.

Az év folyamán az előirányzatok 294 866 284 forinttal növekedtek, melynek eredményeként a 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege 895 888 110 forintra módosult a következők szerint:

- működési költségvetési bevételei	551 825 836 forint
- működési költségvetési kiadásai	846 870 274 forint
- felhalmozási költségvetési bevételei	179 977 933 forint

- felhalmozási költségvetési kiadásai	38 376 943 forint
- működési finanszírozási bevételek	92 393 610 forint
- működési finanszírozási kiadások	10 640 893 forint
- felhalmozási finanszírozási bevételek	71 690 731 forint
- felhalmozási finanszírozási kiadások	0 forint.

Az előirányzat módosítások Kormány és intézményi hatáskörben történtek, melyből 75 099 478 forint kormány hatáskörben, míg 219 766 806 forint intézményi hatáskörben.

A központi költségvetésből kapott helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása

forintban

Sor-szám	Támogatás jogcíme	Elnyert támogatás összege	Felhasznált támogatás	Kötelezettség-vállalással terhelt maradvány, visszafizetés
1.	2018. évről áthúzódó és 2019. évi kompenzációja*	826 202	826 202	-
2.	Polgármesteri illetmény támogatása	972 400	972 400	-
3.	Szociális ágazati összevont pótlék*	4 085 309	4 085 309	-
4.	Önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	60 212 744	60 212 744	-
5.	Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	3 164 150	3 164 150	-
6.	Kulturális illetménypótlék*	270 577	270 577	-
7.	Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása*	500 000	500 000	-
8.	Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása*	14 127 480	14 104 620	22 860
	Önkormányzatok rendkívüli támogatása*	15 199 000	15 199 000	-
9.	Kiegyenlítő bérrendezési alap (köztisztviselők bértámogatása)*	5 784 000	5 784 000	-
10.	Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása*	30 000 000	-	30 000 000
11.	A minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációja*	5 647 000	5 647 000	-
	<b>Tárgyévi támogatások elszámolása</b>	<b>140 788 842</b>	<b>110 765 982</b>	<b>30 022 860</b>
1.	Települési önkormányzatok 2018. évi szociális tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatása	3 676 650	3 676 650	-
2.	Települési önkormányzatok 2017. évi szociális tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatása	857 250	857 250	-
3.	Téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz-vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó	4 476 000	4 452 000	24 000

	háztartások egyszeri támogatása			
	<b>Előző évi támogatások elszámolása</b>	<b>9 009 900</b>	<b>8 985 900</b>	<b>24 000</b>

A \*-gal megjelölt tételek nem szerepelnek a 2019. évi eredeti előirányzatok között.

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi költségvetési bevételeinek teljesítése 895 888 110 forint, kiadásainak teljesítése 609 120 944 forint:

- működési bevételeinek összege	551 825 836 forint
- működési kiadásainak összege	560 103 108 forint
- felhalmozási bevételeinek összege	179 977 933 forint
- felhalmozási kiadásainak összege	38 376 943 forint
- működési finanszírozási bevételeinek összege	92 393 640 forint
- működési finanszírozási kiadásainak összege	10 640 893 forint
- felhalmozási finanszírozási bevételeinek összege	71 690 731 forint
- felhalmozási finanszírozási kiadásainak összege	0 forint.

## I. Költségvetési bevételek

Az Önkormányzat bevételei 895 888 110 forintban realizálódtak, a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 100, 0%.

### 1. A működési bevételek teljesítése 551 825 836 forint, 100, 0%.

A működési bevételeken belül:

#### 1.1. Önkormányzatok működési támogatásainak teljesítése 337 098 167 forint, 100, 0%.

- helyi önkormányzat működésének általános támogatása	83 445 248 forint
- települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	73 706 717 forint
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	140 794 015 forint
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 541 707 forint
- működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támog.	35 610 480 forint.

#### 1.2. Működési célú támogatásértékű bevételek államháztartáson belülről 117 276 465 forint, 100, 0%.

1.2.1. Központi kezelésű költségvetési szervtől átvett támogatás 3 078 167 forint:

- mezőéri tevékenység működtetési támogatása	2 160 000 forint
- területalapú támogatás	893 167 forint
- Bursa ösztöndíj visszautalása	25 000 forint

1.2.2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz 10 244 000 forint.

1.2.3. Elkülönített állami pénzalapoktól közfoglalkoztatásra kapott támogatás 93 412 918 forint.

1.2.4. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól, EP és helyi önkormányzati választásra átvett pénzeszköz 2 215 261 forint.

1.2.5. Fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott támogatások EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására 8 326 119 forint.

#### 1.3. Közhatalmi bevételek teljesítése 42 459 546 forint, 100, 0%:

- termőföld bérbeadásából származó szja	198 600 forint
---	----------------

- kommunális adó	4 273 070 forint
- iparüzési adó	33 717 793 forint
- gépjárműadó 40%-a	3 176 183 forint
- talajterhelési díj	786 920 forint
- bírságok, pótlékok	306 980 forint.

**1.4. Intézményi működési bevételek teljesítése 65 874 044 forint, 100, 0%:**

- készletértékesítés (napraforgó, burgonya)	2 032 660 forint
- szolgáltatások ellenértéke (internet)	34 566 forint
- tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (lakbér, helyiségek bérbeadása, közterület használat, vízmű)	3 591 872 forint
- közvetített szolgáltatások ellenértéke (villamos energia, gázdíj, vízdíj művelődési ház, konyha)	3 098 231 forint
- ellátási díjak (étkezési térítési díj)	30 568 715 forint
- kiszámlázott áfa	9 198 705 forint
- áfa-visszatérítés	176 000 forint
- kamatbevételek	7 930 forint
- biztosító által fizetett kártérítés (viharkár)	355 808 forint
- egyéb működési bevételek (köztemetés, mezőöri járulék, polgármester életbiztosítása)	5 867 571 forint.

**1.5. Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről 50 000 forint, a teljesítés 100,0 %:**

- alapítványtól átvett pénzeszköz konyhai dolgozók kirándulására	50 000 forint.
--	----------------

**2. A felhalmozási bevételek teljesítése 179 977 933 forint, a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 100, 0%.**

**2.1. Önkormányzatok felhalmozási célú BM-es támogatása Óvoda felújítására 30 000 000 forint.**

**2.2. Elkülönített állami pénzalapok felhalmozási célú támogatása közfoglalkoztatással megvalósuló beruházásra 1 336 281 forint.**

**2.3. EU-s programok felhalmozási célú támogatásai 148 301 029 forint:**

- Polgármesteri Hivatal melléképületének felújítása	9 654 035 forint
- Regéczi felé vezető út építése, gréder beszerzése	18 949 545 forint
- biztos kezdet gyerekház infrastrukturális fejlesztése (EFOP 2.1.2)	14 700 000 forint
- óvoda felújítása (Magyar Falu pályázata)	99 999 999 forint
- óvodai udvari játékok beszerzése (Magyar Falu pályázata)	4 997 450 forint.

**2.4. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek, részesedések értékesítése 340 623 forint:**

- Monostorpályi Nonprofit Kft.	100 000 forint
- HB. Önkormányzatok Vízmű Zrt.	240 623 forint.

## II. Finanszírozási bevételek

**1. Működési finanszírozási bevételek teljesítése 92 393 610 forint, 100, 0%.**

1.1. Működési célú költségvetési maradvány	79 985 076 forint
1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	12 408 534 forint.

A költségvetési támogatás összege (12 408 534 forint) az első nettó finanszírozás keretében kerül visszavonásra.

**2. Felhalmozási finanszírozási bevételek (felhalmozási költségvetési maradvány) teljesítése 71 690 731 forint, 100, 0%.** A maradvány az előző évben kiutalt fejlesztési támogatások felhasználásához kapcsolódik.

**Az Önkormányzat bevételeinek alakulása főbb bevételi jogcímenként:**

forintban

Főbb bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlás a %
Önkormányzatok működési támogatásai	291 998 689	337 098 167	337 098 167	100,0	37,6
Működési célú támogatásértékű bevételek	37 630 433	108 950 346	108 950 346	100,0	12,2
Közhatalmi bevételek	35 801 281	42 459 546	42 459 546	100,0	4,8
Működési bevételek	50 958 662	54 941 658	54 941 658	100,0	6,1
EU-s programok működési célú támogatása	6 721 679	8 326 119	8 326 119	100,0	0,9
Működési célú pénzeszközátv. áht.kívülről		50 000	50 000	100,0	
Felhalmozási bevételek	12 109 903	179 977 933	179 977 933	100,0	20,1
Működési finanszírozási bevételek	75 175 762	92 393 610	92 393 610	100,0	10,3
Felhalmozási finanszírozási bevételek	90 625 414	71 690 731	71 690 731	100,0	8,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>601 021 826</b>	<b>895 888 110</b>	<b>895 888 110</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

A bevételek legnagyobb részét az állami támogatások jelentik 37, 6%-kal. Az összbevételnek 12, 2%-a működési célú támogatásértékű bevétel, 4, 7%-a közhatalmi bevétel, 6, 1%-a működési bevétel, 20, 1%-a felhalmozási bevétel, 10, 3%-a működési finanszírozási bevétel, 8, 0% felhalmozási finanszírozási bevétel.

**Az intézmények bevételeinek alakulása és összbevételhez viszonyított teljesítésük:**

forintban

Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlás a %
Önkormányzat	563 969 968	853 792 423	853 792 423	100,0	95,3
Polgármesteri Hivatal	3 876 217	6 082 754	6 082 754	100,0	0,7
Óvoda	1 837 833	1 837 639	1 837 639	100,0	0,2
Konyha	31 047 571	33 885 257	33 885 257	100,0	3,8
Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat	290 237	290 037	290 037	100,0	
<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>	<b>601 021 826</b>	<b>895 888 110</b>	<b>895 888 110</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### III. Kiadások

Az önkormányzat kiadásainak teljesítése 609 120 944 forint, a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 68,0%.

**Az Önkormányzat kiadásainak alakulása, teljesítésük megoszlása kiemelt előirányzatokként:**

Kiemelt kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	forintban	
				Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása %
Személyi juttatások	228 775 601	296 055 958	295 943 068	100,0	48,6
Munkaadókat terhelő járulékok	42 837 571	49 676 261	49 676 261	100,0	8,2
Dologi kiadások	129 969 708	168 325 611	167 745 358	99,7	27,5
Szociális ellátások	29 061 000	41 304 162	41 221 701	99,8	6,8
Működési célú pénzeszközáradás áht.belülre	1 606 700	1 631 300	1 631 300	100,0	0,3
Működési célú pénzeszközáradás áll. házt. kív.	1 909 450	1 549 250	1 549 250	100,0	0,2
Előző évről származó elszámolások, elvonások, befizetések	2 466 170	4 540 730	2 336 170	51,4	0,4
Tartalékok	56 812 294	283 787 002	-		
Beruházási kiadások	96 714 780	18 826 054	18 826 054	97,3	3,1
Felújítási kiadások	227 659	19 550 889	19 550 889	100,0	3,2
Áht.belüli megelőlegezések visszafizetése	10 640 893	10 640 893	10 640 893	100,0	1,7
<b>Kiadások összesen</b>	<b>601 021 826</b>	<b>895 888 110</b>	<b>609 120 944</b>	<b>68,0</b>	<b>100,0</b>
Költségvetési létszám	137	142	142	100,0	

**1. A működési kiadások teljesítése 560 103 108 forint, 76,1 %.**

**1.1. A személyi juttatások teljesítése 295 943 068 forint, 100,0 %.**

- foglalkoztatottak személyi juttatásai 269 107 810 forint  
(alapilletmények, jutalmak, helyettesítés, béren kívüli juttatások, költségtérítések)
- Külső személyi juttatások 26 835 258 forint  
(polgármester, képviselők és külső bizottsági tagok, házi gondozók tiszteletdíjai, megbízási díjak)

Az év folyamán az önkormányzat által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 142 fő volt: az Önkormányzatnál (képviselekkel együtt) 97 fő, melyből 60 fő közfoglalkoztatott, a Polgármesteri Hivatalnál 12 fő, az Óvodánál 17 fő, a Konyhánál 13 fő, a Családsegítő és gyermekjóléti szolgálatnál 3 fő.

Az önkormányzat – a pontos, határidőben történő adatszolgáltatásnak köszönhetően- 2019. évben is pályázhatott a „Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása”-ra. A hivatal pénzügyi dolgozóinak, járulékaival együtt, bruttó 500 000 forint jutalom került kifizetésre.

Az év folyamán közfoglalkoztatás keretében összesen 98 személy volt foglalkoztatva. Átlagos statisztikai állományi létszámuk 8 órás munkaviszonyra átszámítva 60 fő. 2019. évben közfoglalkoztatásra (a két fő irányító és egy fő traktoros bérével, járulékaival együtt) 92 980 776 forintot fordított az önkormányzat, melyhez 90 252 631 forint támogatást kapott, saját forrásból 2 728 145 forintot biztosított. Az intézményeknél (hivatal, konyha) 2019. évben támogatással 2 fő foglalkoztatása valósult meg, mely összesen 3 160 287 forint megtakarítást eredményezett az önkormányzatnak.

2019. év folyamán az alábbi közmunka programok valósultak meg:

- **Mezőgazdasági:** 2 hektáron tormát, 0,3 hektáron konyhakerti zöldségfélét, 1,2 hektáron burgonyát termesztettek. Burgonyából 17 550 kg-ot, sárgarépából 560 kg-ot, vöröshagymából 215 kg-ot, zöldbabból 189 kg-ot, karalábéból 510 kg-ot termeltek, melynek egy része a tárolás során selejtezésre került. 300 kg burgonya 100 Ft/kg áron, az apró krumpli 8 Ft/kg áron értékesítésre került. Az elmúlt évben az önkormányzat által üzemeltetett konyhán összesen 909 850 forint értékű saját termelésű zöldség került felhasználásra.  
A torma felszedésére 2020-ban kerül sor, ezért az értékesítéséből származó bevétel is 2020. évben fog realizálódni.
- **Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás:** 1165 m<sup>2</sup> járdalapot, 250 db padkaszegélyt, 200 m<sup>2</sup> térkövet, 100 db mederelemet, folyókát gyártottak, és a sportpályán egy pavilont építettek fel. A program a munkák elvégzéséhez anyagköltséget, munkaeszközöket és munkaruhát is biztosított.
- **Szociális programon belül valósultak meg az alábbi feladatok:**
  - = **Illegális szemétkerakók felszámolása:** A település bel-és külterületén 2019. évben is folytatódott az illegális szemétkerakók felszámolása, kialakulásának megelőzése. Hulladéktól az év folyamán 6 000 m<sup>2</sup> területet tisztítottak meg, 26 db hulladéklerakót számoltak fel, 6 m<sup>3</sup> hulladékot szállítottak el.
  - = **Utak, közutak, járdák karbantartása, javítása, építése:** Kaszálás révén 32 500 m<sup>2</sup> nagyságú területet, 11 700 m hosszú közutat tisztítottak meg, 200 m járdát megjavítottak, illetve 200 m járdát építettek. A beruházások a Bocskai, a József Attila, a Dózsa György utcákat és a Báthori teret érintették.
  - = **Belvízelvezetés:** karbantartott csatornák belvízelvezető árkok hossza 12 235 m, új létesítésű csatornák hossza 300 m.
  - Hosszú közfoglalkoztatás:** temető és környékének karbantartása, külterületi utak, környezetének rendbetétele, sporttelep állagmegóvási, állagjavítási feladatainak ellátása, parlagfű-mentesítés, cserje-és növényirtás, téli síktalanítás, Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat épületének festése, járólapp lerakása.
- **Nyári diákmunka:** egy hónapon keresztül - július közepétől augusztus közepéig- 10 fő diák volt 4 órában foglalkoztatva. A leltározási feladatokban történő közreműködésükkel segítettek az önkormányzat és az intézmények munkáját. Részt vettek a szünidei gyermekétkeztetésben, az óvoda nagytakarításában.

## 1.2. A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 49 676 261 forint, 100, 0 %:

- |                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| - szociális hozzájárulási adó       | 48 646 007 forint |
| - egészségügyi hozzájárulás         | 154 580 forint    |
| - táppénz hozzájárulás              | 302 076 forint    |
| - munkaadókat terhelő kifizetői adó | 573 598 forint.   |

2019. június 30-ig a szociális hozzájárulási adó mértéke 19, 5%, közfoglalkoztatottak esetében 9, 75% volt, július 1-jétől lecsökkent 17, 5%-ra, illetve 8, 75%. 2019. évtől megszűnt

az egészségügyi hozzájárulás, helyébe a szociális hozzájárulási adó lépett. A szociális hozzájárulási adó és a kifizetői adó a telefonhasználatot, a cafetéria kifizetéseket, valamint a reprezentációs kiadásokat terheli.

**1.3. A dologi kiadások 167 745 358 forintra, 99, 7 %-ra teljesültek:**

- <b>készletbeszerzés:</b> élelmiszer, gyógyszer, könyv, folyóirat, egyéb információhordozók, hajtó-, kenőanyagok, szakmai anyagok, kis-értékű tárgyi eszközök, fenntartási anyagok, tisztítószer, tüzelőanyagok	79 290 699 forint
- <b>kommunikációs szolgáltatások:</b> telefon, internet	1 619 285 forint
- <b>szolgáltatási kiadások:</b> közüzemi díjak, karbantartás, javítás, közvetített szolgáltatások, egyéb üzemeltetési, szolgáltatási kiadások	48 189 006 forint
- <b>kiküldetési kiadások</b>	160 665 forint
- <b>működési célú előzetesen felszámított áfa</b>	27 186 663 forint
- <b>fizetendő áfa</b>	10 184 405 forint
- <b>egyéb dologi kiadások</b> (továbbképzések, hatósági díjak)	1 114 635 forint.

**1.4. A szociális ellátások kiadásainak teljesítése 41 221 701 forint, 99, 8%:**

- települési támogatásból	16 080 746 forint
= lakhatási támogatás	15 828 746 forint
= gyógyszerkiadások támogatása	222 000 forint
= temetési segély	30 000 forint
- egyéb önkormányzat saját hatáskörben adott ellátás	23 403 214 forint
= rendkívüli támogatások	582 785 forint
= nyári vihar okozta kár enyhítésére nyújtott rendkívüli támogatás	329 500 forint
= beiskolázási támogatás	1 180 000 forint
= idősek karácsonyi támogatása	2 495 000 forint
= lakosság egyszeri támogatása	18 401 872 forint
= önkormányzati dolgozó temetési költsége	414 057 forint
- köztemetés	637 761 forint.

2019. évben rendszeres gyermekvédelmi támogatásra 485 fő volt jogosult (előző évben 524 fő), akik közül átlagosan 445 fő számára biztosított ingyenes étkeztetést az önkormányzat a tavaszi, a nyári, az őszi és a téli szünetben, összesen 54 napon keresztül. Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésére 12 283 500 forint támogatásban részesült az önkormányzat, tényleges kiadása 14 515 556 forint volt.

Települési támogatásban 1 466 fő részesült:

- lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez 315 fő, melyből 52 fő pénzbeli, 263 fő természetbeni támogatásban részesített
- gyógyszerkiadások viseléséhez 37 fő
- temetési segélyben 3 fő
- rendkívüli települési támogatásban 1 111 fő

Az önkormányzat szociális feladatainak kiadásaihoz - pályázati úton – 15 199 000 forint támogatást nyert, mely összeget teljes egészében a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadásainak finanszírozására fordított. Ezen a pályázaton elnyert támogatás tette lehetővé azt,

hogyan az önkormányzat olyan magas (18 401 872 forint) összeget tudott fordítani a lakosság év végi egyszeri támogatására.

A támogatás elszámolása megtörtént, a Magyar Államkincstár az elszámolást jóváhagyta, az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az önkormányzat 2017. évben szociális célú tüzelőanyag vásárlására 857 250 forint kiegészítő támogatást kapott, melyből 45 m<sup>3</sup> tüzifát vásárolt. A támogatás kiutalására 2018-ban került sor, de a tüzifát ténylegesen 2019-ben szállították ki.

2018-ban 193 m<sup>3</sup> szociális tüzifa megvásárlására 3 676 650 forint támogatást nyert az önkormányzat. Felhasználása áthúzódott 2019. évre, a lakosságnak év elején került kiszállításra.

A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz-vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatásaként 4 476 000 forintban (12 000 forint/háztartás) részesült az önkormányzat. A téli rezsicsökkentés keretében támogatási igényt bejelentő háztartások száma 373 volt, ebből 371 tüzifában részesült. Mivel 1 háztartás jogosulatlanul adta be igényét (utólagos ellenőrzés során kiderült, hogy az ingatlanba be volt kötve a gáz), 1 fő pedig az igénybejelentést követően meghalt, ezért 24 000 forint visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak.

2019-ben a településnek szociális célú tüzelőanyag vásárlásához 14 127 480 forint támogatást folyósítottak, mely összeg 618 m<sup>3</sup> tüzifa megvásárlására volt elegendő. Kedvezményes tüzifában részesített háztartások száma 590 volt, ebből 28 háztartásnak 2 m<sup>3</sup>-t biztosítottak. 1 m<sup>3</sup> tüzifa a vonatkozó rendeletben meghatározott határidőn túl került kiszállításra, ezért 22 860 forint visszafizetés terheli az önkormányzatot.

A különböző szociális célokra elnyert támogatások elszámolása a Kincstárhoz benyújtásra került, felülvizsgálat részben lezárult, részben még folyamatban van.

### **1.5. Egyéb működési kiadások teljesítése 4 553 722 forint, 3,0 %:**

#### **1.5.1. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre 1 631 300 forint, 100,0%:**

- |  |                |
|--|----------------|
| - Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása   | 620 000 forint |
| - Debreceni Tankerületnek átadott pénzeszköz (művészeti tandíjak)                    | 286 300 forint |
| - Derecske-Létavértes Többcélú Kistérségi társulásnak közfoglalkoztatási feladatokra | 200 000 forint |
| - Bursa ösztöndíjak  | 525 000 forint |

#### **1.5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre 1 549 250 forint, 100,0%:**

- |  |                |
|--|----------------|
| - Arany János ösztöndíjban részesülők támogatása | 550 000 forint |
| - egyéb ösztöndíjak (nyíradonyi konzorcium)      | 325 000 forint |
| - Polgárórság Bagaméri Egyesületének támogatása  | 270 000 forint |
| - Létavértesi Tűzoltó Egyesület támogatása       | 404 250 forint |

#### **1.5.3. Előző évi elszámolásából, elvonásból, befizetésekből adódó 2019. évi visszafizetés 2 336 170 forint, a teljesítés 51,4%:**

- önkormányzat 2018. évi normatíva elszámolásából származó kiadás 2 336 170 forint.

A módosított előirányzat és a teljesítés közötti különbözet 2 204 560 forint az önkormányzat fenntartása alatt működő intézményeknél betervezett egyéb elvonások, befizetések összegét tartalmazza, melynek önkormányzat felé történő esetleges visszafizetéséről a képviselő-testület dönt. (A 2020. évi költségvetés tervezésekor minden intézménynél számításba lett véve költségvetési maradványként, ennyivel kevesebb a 2020. évi intézményfinanszírozás.)

1.5.4. Tartalékoknál az önkormányzatnak nincs felhasználása. A bevételi és a kiadási előirányzatok év végi módosítása miatt, a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében került sor módosított előirányzatként történő megtervezésére.

## 2. A felhalmozási kiadások 38 376 943 forintra, 100, 0%-ra teljesültek.

### 2.1. A beruházási kiadások teljesítése 18 826 054 forint, 100, 0 %:

Az intézmények beruházási kiadásai:

- önkormányzat	16 828 816 forint
- hivatal	700 003 forint
- óvoda	73 641 forint
- konyha	990 194 forint
- családsegítő	233 400 forint

Pályázatokhoz kapcsolódó beruházások 13 511 237 forint:

- belvízvédelem	1 314 450 forint
- gréder beszerzése	6 997 700 forint
- közfoglalkoztatás	3 816 957 forint
- „Biztos kezdet” program	29 215 forint,
- nyíradonyi konzorcium	1 352 915 forint.

Önerőből 5 314 817 forint beruházás valósult meg.

Az önkormányzat beruházási kiadásait részletesen a zárszámadási rendelet 3. számú melléklete mutatja be.

### 2.2. Felújítási kiadások teljesítése 19 550 889 forint, 100,0 %.

- szennyvíz szivattyúk	398 346 forint
- Kinizsi utca	17 652 543 forint
- óvoda	1 500 000 forint

A Vízmű Zrt. felé kiszámlázott bérleti díj fedezte a szennyvíz szivattyúk felújítását. A Kinizsi utca felújítását, valamint a Magyar Falu program keretében óvoda felújítására beadott pályázat tervekészítésére fordított kiadást saját forrásból finanszírozta az önkormányzat.

### Az intézmények kiadásainak alakulása (finanszírozási kiadások nélkül) és teljesítésük megoszlása:

forintban

Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása %
Önkormányzat	349 823 189	632 838 868	348 579 215	55, 1	57, 2
Polgármesteri Hivatal	59 927 209	66 250 085	65 480 504	98, 8	10, 8
Óvoda	82 089 926	83 975 081	83 662 427	99, 6	13, 7
Konyha	96 790 143	99 135 554	97 781 789	98, 3	16, 1

Családsegítő-és gyermekjóléti szolgálat	12 391 359	13 688 522	13 617 009	99, 5	2, 2
<b>Összesen</b>	<b>601 021 826</b>	<b>895 888 110</b>	<b>609 120 944</b>	<b>68, 0</b>	<b>100,0</b>

#### IV. Finanszírozási kiadások

**1.1. Működési finanszírozási kiadások teljesítése 10 640 893 forint, 100,0%,** a 2019. évi költségvetés terhére leutalt állami támogatás előlegének visszafizetése.

Az önkormányzat és intézményei bevételeit és kiadásait a 2.; a 10.; a 11.; a 12.; a 13.; a 14. 12/a.; a 13/a.; a 14/a. számú mellékletek, az intézmények kormányzati funkciónkénti kiadásait a 10/b.; a 11/b.; a 12/b.; a 13/b. és a 14/b. számú mellékletek mutatják be.

Az önkormányzat felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulását a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési mérlegének alakulását a 4. számú, a működési és felhalmozási bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen az 5. számú melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit évenkénti bontásban a zárszámadási rendelet 6. számú melléklete mutatja be.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 7. számú melléklet mutatja be.

#### V. Költségvetési maradvány

2019. évben az önkormányzat **költségvetési maradványa 286 767 166 forint** volt, intézményenként részletezve:

forintban

Megnevezés	Önkorm.	Polg.Hiv.	Óvoda	Konyha	Családsegítő és Gyermekjóléti szolgálat	Összesen
<b>Maradvány</b>	<b>284 259 653</b>	<b>769 581</b>	<b>312 654</b>	<b>1 353 765</b>	<b>71 513</b>	<b>286 767 166</b>
- kötelezettséggel terhelt maradvány	244 993 907	343 732	284 650	1 058 725	-	246 681 014
- szabad maradvány	39 265 746	425 849	28 004	295 040	71 513	40 086 152

Az intézmények kötelezettséggel terhelt maradványa a 2019. december 31-én fennálló szállítói tartozásokhoz kapcsolódik, míg az önkormányzat költségvetési maradványát szállítói tartozás, 2019. évi normatíva elszámolásból, megelőlegezésből származó visszafizetés, projektek finanszírozására leutalt támogatások fel nem használt része terheli.

#### VI. A vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona az előző évhez képest 99 554 875 forinttal növekedett, intézményekre lebontva:

- önkormányzat 107 383 821 forint
- hivatal -10 803 873 forint

- óvoda	- 1 517 610 forint
- konyha	4 711 061 forint
- családsegítő	- 218 524 forint

Az Önkormányzat vagyonát, annak változását részletesen a zárszámadási rendelet 15. számú melléklete, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vagyonának alakulását a 15/a.; a 15/b.; a 15/c.; a 15/d. és a 15/e. számú mellékletek mutatják be.

Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi pénzkészletváltozását a 16.; a 16/a.; a 16/b.; a 16/c.; a 16/d. és a 16/e. számú mellékletek mutatják be.

## **Előzetes hatásvizsgálat**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a jogszabály változás előzetes következményeit. A Tv. 17. § /2/ bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

### **Társadalmi-gazdasági hatása:**

A jelen zárszámadási rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták. A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2019. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és az ésszerű felhasználás volt a jellemző. Az önkormányzat 2019. évben is hitel felvétele nélkül gazdálkodhatott.

### **Környezeti, egészségi körülmények:**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek, a jogszabályok által az önkormányzatok kötelezettségeként meghatározott ágazati feladatokat nem veszélyeztette.

### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

A zárszámadási rendelet-tervezet annak mellékletei és szöveges indoklása átfogóan határozták meg a 2019. évi feladatellátásokat. A jelenlegi adminisztráció biztosította a közpénzek felhasználásának átláthatóságát. Az önkormányzat a törvényességi előírásoknak eleget tett. A rendeletben foglaltak végrehajtásával az adminisztratív terhek az elmúlt évhez képest nem nőttek.

### **A rendelet megalkotásának szükségessége:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1)-(2) bekezdései, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011(XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.), az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 249/2000. (XII.24) Kormányrendelet 6.§-a alapján, a 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (II.14.) számú rendelet.

### **A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:**

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén, az önkormányzat nem tenne eleget a törvényi kötelezettségeknek. Ez maga után vonná többek között a normatív állami hozzájárulások

esetleges felfüggesztését, zárolását, valamint nem lenne jogalap az előző évi kötelezettségvállalások teljesítésére.

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a Bagaméri Polgármesteri Hivatalánál rendelkezésre álltak.

B a g a m é r, 2019. június

/: Erdős Tibor :/sk.

Készítette: Oláh Gyuláné  
pü. csop. vez.