

**Jászladány Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló 11/2019. (V. 31.)
önkormányzati rendelet
indoklása**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre kerül(t).

A rendelet tervezet megalkotásakor figyelembe veendő jogi környezet:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A zárszámadási rendelettervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettségét az új Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A határidő a költségvetési évet követő 150. nap.

Az előzőek alapján a beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetésének teljesítése

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege: 1 425 449 511 Ft,
- teljesített bevételi főösszege: 1 921 206 340 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 72 %-ra teljesültek, ami kedvezőtlennek értékelhető;
- a bevételek 97 %-ra teljesültek, ami kedvezőnek értékelhető.

2.1. A bevételek

A zárszámadási rendeletnek a költségvetési rendelettel összehasonlító módon kell tartalmaznia az önkormányzat bevételeit.

A bevételek részletezését a rendelettervezet 02. és 04. melléklete tartalmazza.

A bevételek a főbb bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés összege	Teljesítés %
Önkormányzatok működési támogatásai	633 900 281	655 923 250	655 923 250	100
Elvonások és befizetések bevételei	0	2 427 998	2 427 998	100
Egyéb működési célú támogatások	89 096 971	330 439 450	224 121 758	68
Működési célú támogatások államházt. belülről	722 997 252	988 790 698	882 473 006	89
Felhalmozási célú támogatások államházt. bel.	0	25 213 949	35 976 825	143
Vagyoni típusú adók	4 500 000	4 500 000	4 582 214	102
Termékek és szolgáltatások adói	118 000 000	132 745 000	120 757 246	91
Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	2 400 000	2 115 284	88
Közhatalmi bevételek	123 000 000	139 645 000	127 454 744	91
Működési bevételek	243 921 891	246 782 207	269 451 856	109
Felhalmozási bevételek	0	1 000 000	1 265 000	127
Működési célú átvett pénzeszközök	11 797 905	11 797 905	6 300 960	53
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	196 517	
Költségvetési bevételek	1 101 717 048	1 413 229 759	1 323 118 908	94
Maradvány igénybevétele	539 633 330	575 768 740	575 768 740	100
Államháztartáson belüli megelőlegezések			22 318 692	
Belföldi finanszírozás bevételei				
Finanszírozási bevételek	539 633 330	575 768 740	598 087 432	104
Bevételek mindösszesen	1 641 350 378	1 988 998 499	1 921 206 340	97

A teljesített bevételek nagyságrendje

A teljesített bevételek közül a **legnagyobb arányt** az önkormányzatok működési támogatása jogcím jelenti, melynek összege 655 923 250 Ft, és az összes bevételnek 34 %-át teszi ki. E bevétel alakulása összességében időarányos.

A bevételek között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb bevételi jogcímek:

Bevételi jogcím	Aránya
Finanszírozási bevételek	31,1%
Termékek és szolgáltatások adói	6,2%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1,8%

Bevételek időarányossága

Alulteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (95% alatti) alulteljesítés tapasztalható:

Bevételi jogcím	Az eltérés	Az eltérés értéke
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11%	106 317 692 Ft
Közhatalmi bevételek	9%	12 190 256 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	47%	5 496 945 Ft

Túteljesítés

Az időarányos szinthez képest a főbb bevételi jogcímek tekintetében (105% feletti) túteljesítés tapasztalható:

Bevételi jogcím	Az eltérés	Az eltérés értéke
Felhalmozási célú támogatások államházt. bel.	43%	10 762 876 Ft
Felhalmozási bevételek	27%	265 000 Ft

2.2. A kiadások

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon tartalmazza az önkormányzat működési és fenntartási kiadási előirányzatait.

A kiadások részletezését a rendeletervezet 01. és a 03. számú melléklete tartalmazza.

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés	Teljesítés %
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	551 371 657	640 221 852	581 487 650	91
Külső személyi juttatások	9 206 024	30 658 797	30 462 765	99
Személyi juttatások összesen	560 577 681	670 880 649	611 950 415	91
Munkaadókat terhelő járulékok	106 915 237	124 476 479	117 203 123	94
Készletbeszerzés	131 551 990	150 575 243	144 977 640	96
Kommunikációs szolgáltatások	9 932 000	10 529 225	9 052 318	86
Szolgáltatási kiadások	163 285 150	175 548 186	151 637 147	86
Kiküldetések, reklám- és propaganda	1 950 000	2 107 483	1 478 183	70
Különbféle befiz. és egyéb dologi kiad.	77 686 405	100 713 125	86 927 893	86
Dologi kiadások	384 405 545	439 473 262	394 073 181	90
Ellátottak pénzbeli juttatásai	49 454 000	52 891 186	48 967 671	93
Egyéb működési célú kiadások	40 056 295	116 928 340	85 789 972	73
Beruházások	443 118 270	466 733 328	62 823 629	13
Felújítások	56 823 350	96 585 624	83 611 889	87
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	
Költségvetési kiadások	1 641 350 378	1 967 968 868	1 404 419 880	71
Hitel és kölcsöntörlesztés				
Belföldi finanszírozás kiadásai		21 029 631	21 029 631	100
Kiadások összesen	1 641 350 378	1 988 998 499	1 425 449 511	72

A fentiek alapján a teljesített kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

Kiadási jogcím	Aránya
Személyi juttatások	42,9%
Dologi kiadások	27,6%
Beruházások	4,4%
Felújítások	5,9%

A teljesített kiadások között

- jelentős (azaz a módosított előirányzatnál 35 %-kal kisebb) alulteljesítés a beruházásoknál és felújításoknál fordult elő, a TOP-os pályázatoknak köszönhetően.
- jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35 %-kal meghaladó) túlteljesítés nem fordult elő.

A teljesített felhalmozási és felújítási kiadások

A felújítási kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelettervezet 01. melléklete tartalmazza.

- Polgármesteri Hivatal felújítása, energetikai korszerűsítése.

A felhalmozási kiadásokkal kapcsolatos részletes adatokat a rendelettervezet 01.sz. melléklete tartalmazza.

A teljesített felhalmozási kiadások a következő feladatokkal összefüggésben merülnek fel:

- Számítógép, informatikai eszközök vásárlása (intézményeknél),
- NÜVI-nél szippantó vásárlása,
- Ozoróczky Mária Szociális Központnál a mosodai gépek (mosó, szárító, csavaró gép) beszerzése, kazán, egyéb berendezések (bútorok, TV) elektronikus kapu kiépítése,
- Polgármesteri Hivatalnál telefonközpont felújítás, klímaberendezés vásárlás,
- Jászládányi Óvoda és Bölcsődénél fénymásoló berendezés, szárítógép berendezés, porszívó illetve kiságyakat vásároltak.
- Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtárnál kamerarendszer kiépítése történ meg 2018. évben érdekeltség növelő pályázat keretében.

2.3. A teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözete

Az Áht. előírása alapján a zárszámadási rendeletben meg kell adni a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélküli teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözetét.

Az előzőekben meghatározott különbözet többlet. A többlet összege 495 756 829 Forint. A többlet sorsáról döntött a Képviselő-testület.

2.4. A teljesített költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat teljesített összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 160 fő. Ez a létszám a tervezett költségvetési létszám-előirányzathoz képest alacsonyabb.

Az eltérés oka:

- Különböző pályázatokon belül kevesebb közmunkást tudtunk foglalkoztatni,
- Óvodánál üres, betöltetlen álláshelyek.

A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszáma 96. A teljesített létszám a tervezethez képest lényegesen alacsonyabb, ennek oka:

- STARTMUNKA, közfoglalkoztatás pályázatokon kevesebb fővel tudtunk számolni.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 06. sz. melléklete tartalmazza.

2.6. A tartalék

Az általános tartalék eredeti előirányzatként tervezett összege: 1 000 000 Ft

Az általános tartalék 929 110 Ft a 2018. évben nem került felhasználásra.

A céltartalék eredeti előirányzata 0 ezer Ft.

2.7. Maradvány

A maradványra vonatkozó adatokat a rendelet tervezet 05. melléklete tartalmazza.

A 2018. év számviteli zárása után a megállapított **maradvány: 495 756 829 Ft.**

Ebből **kötelezettséggel terhelt maradvány: 495 756 829 Ft.**

Szabad maradvány: 0 eFt

A kötelezettséggel terhelt maradvány megoszlása:

- működési maradvány: 114 278 584 Ft ebből: feladattal terhelt: 114 278 584 Ft
- felhalmozási maradvány: 381 478 245 Ft

Összesen: 495 756 829 Ft

3. A Jászladány Nagyközségi Önkormányzat saját teljesített költségvetése

A Jászladány Nagyközségi Önkormányzat saját teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Jászladány Nagyközségi Önkormányzat saját 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 1 139 574 590 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 1 624 466 515 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 66%-ra
- a bevételek 95%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőtlennek, a bevételek esetében kedvezőnek értékelhetők.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

4.1. A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv teljesített költségvetése

A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 107 278 639 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 107 567 668 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 100%-ra
- a bevételek 100%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőek, a bevételek esetében is kedvezőnek értékelhetőek.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

4.2. A Jászladányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv teljesített költségvetése

A Jászladányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Jászladányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 162 403 379 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 162 609 278 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 98%-ra
- a bevételek 98%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőek, a bevételek esetében kedvezőnek értékelhetőek

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

4.3. A Nagyközségi J.A. Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv teljesített költségvetése

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 20 219 941 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 20 543 004 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 68%-ra
- a bevételek 69%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőtlenek, a bevételek esetében is kedvezőtlennek értékelhetők

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

4.4. A Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény költségvetési szerv teljesített költségvetése

A Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

A Nagyközség Üzemeltetési és Vagyonkezelő Int. költségvetési szerv 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 215 013 445 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 218 606 182 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 84%-ra
- a bevételek 85%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőtlenek, a bevételek esetében kedvezőtlennek értékelhetők

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

4.5. Az Ozoróczy Mária Szociális Központ költségvetési szerv teljesített költségvetése

Az Ozoróczy Mária Szociális Központ költségvetési szerv teljesített költségvetésének adatait a rendelet tervezet külön részben tartalmazza.

Az Ozoróczy Mária Szociális Központ költségvetési szerv 2018. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 339 228 261 Ft,
- teljesített bevételi főösszege 345 682 437 Ft.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 94%-ra
- a bevételek 96%-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőtlenek, a bevételek esetében kedvezőnek értékelhetőek

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

5. Helyi nemzetiségi önkormányzat teljesített költségvetése

Az önkormányzat illetékességi területén roma helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A Jászladányi Roma nemzetiségi önkormányzat gondoskodik a zárszámadási határozata elfogadásáról.

Jászladány, 2019. május 31.

Bertalanné Drávucz Katalin
polgármester