

Szomolya KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

2019. / 2019.

Referens: Tóth Gyuláné
gazdasági főmunkatárs

Ellenjegyezte: Dr. Jakab Orsolya
jegyző

ELŐTERJESZTÉS A Képviselő-testület 2019. május 29-ei ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi zárszámadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy az előterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot. A hivatkozott jogszabály előírja, hogy a zárszámadási rendelettervezettel együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést.

Az Áht. 45/A. alcím alatti 68/A. §-a 2015. január 1-jei hatállyal írja elő a kincstári ellenőrzési feladatot a Magyar Államkincstár számára a helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok és az általuk irányított költségvetési szervek körében. Ezen feladatát a Kincstár a korábbi ellenőrzéseitől, illetve egyéb jogszabályi helyeken előírt ellenőrzési feladataitól függetlenül látja el.

Az Áht. 68/A. § szerinti kincstári ellenőrzés a 2015. év folyamán el kezdődött, a 2015-ös költségvetési év vizsgálatával, az első évben kevés számú, kockázatelemzéssel kiválasztott önkormányzatra vonatkozóan. Az ellenőrzés jellege és komplexitása miatt helyszíni ellenőrzésre is sor kerül, amelyről az érintett önkormányzat a Kincstártól előzetes értesítést, illetve az ellenőrzést végzőktől az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/B. § (5) bekezdése szerinti megbízólevelet kap.

A fentiek alapján kizárólag azon önkormányzatoknak kell a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtaniuk a kincstár 68/a. §-a szerinti ellenőrzése keretében elkészített jelentését legkorábban 2017-ban a 2016. évi költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan, amelyeknél a Magyar Államkincstár az Áht. 45/A. alcím alatti 68/A. §-a szerinti ellenőrzést.

Egerlövő Község Önkormányzat 2018. évi költségvetését a Képviselő-testület a 1./2018 (III.08.) önkormányzati. rendeletével fogadta el.

A rendelkezésre álló pénzeszközökkel szigorú, megfontolt gazdálkodást folytattunk, melyet csak a pénzügyi teljesítések határozott rangsorolásával tudtunk biztosítani.

Bevételek alakulása:

Szomolya Község Önkormányzata a 992 485 935 Ft-os módosított előirányzatából a beszámolási időszakban 829 288 132-Ft(83,59%) bevétel realizálódott.

Az egyes bevételi nemek teljesítése a következő (a bevételi nemek alakulását részletesen a 13. melléklet, valamint a részletező mellékletei: 14-28. mellékletek tartalmazzák):

Intézményi működési bevételek alakulása: önkormányzati szinten a teljesítés 87,91 %-os.

Az intézményi működési bevételek között szerepelnek 2014. évtől az új számviteli előírások alapján, az intézményi térítési díjak, az intézmények használatában lévő vagyontárgyak hasznosítása, meghatározóan bérbeadása során keletkező bevételek. A bevételek kiemelt rovatrend szerinti alakulását a 14. melléklet tartalmazza.

Közhatalmi bevételek. jelentése 2013. évtől jelentősen megváltozott, két részre tagolódik. Az egyik része az önkormányzatnak átengedett közhatalmi bevétel, mely tartalmazza a beszedett gépjárműadó 40 %-át, illetve a helyi iparüzési adóból származó bevételeket, a másik része pedig az egyéb közhatalmi bevétel, mely az önkormányzatot megillető helyszíni és szabálysértési, építéshatósági bírságok összegét tartalmazza. A bevétel teljesítése 92 %-os.

A **helyi adóbevételek** adónemenkénti teljesítését a 15.-16. melléklet tartalmazza. A vállalkozásoknak elmaradásuk van a helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségükkel szemben. Adó-bírságok, késedelmi pótlékok, talajterhelés címén 395 023 - Ft befizetés történt, (elmaradt a tervezettől 90 977 Ft-tal) .

A **központi költségvetés által nyújtott támogatások** A támogatások részletes alakulását a 17. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzatok működési költségvetési támogatása jelentősen megváltozott 2013. évtől. Az önkormányzatokat négy fő csoport szerint illeti meg támogatás a kötelezően ellátandó feladatok finanszírozására, melyek a következők:

- helyi önkormányzatok működésének támogatása (zöldterület gazdálkodásra, közvilágításra, köztemető fenntartásra, közutak fenntartására)
- egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatok támogatására (óvodapedagógusok és munkájukat közvetlenül segítők bértámogatására, óvodaműködtetésre)
- szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására (szociális étkeztetésre, pénzbeli szociális ellátásokra, bölcsődei ellátásra)
- kulturális feladatok ellátására (nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokra, muzeális intézmények fenntartására).

A támogatások folyósítása a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 6. melléklete szerint meghatározott mértékben kerül finanszírozásra, a támogatások részletes alakulását a 16-17. mellékletek tartalmazzák.

A központi költségvetésből szociális feladatainak ellátására, 14 450 000.- Ft-ban részesült az önkormányzat.

Rendkívüli önkormányzati támogatásként egy ütemben, összesen 2 800 000.-Ft támogatásban részesült önkormányzatunk.. Szociális tüzelőanyag vásárlásra illetve téli rezsicsökkentésben korábban nem részesültek 2 704 015 -Ft támogatásban részesült az önkormányzat.

A működési támogatások tartalmazzák a támogatásértékű működési bevételeket, amely a közfoglalkoztatásra elnyert összeget is tartalmazza amely 37 748 184.-Ft-ban realizálódott.

Az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételeket a 23. melléklet tartalmazza .

Finanszírozási bevételek között szerepel még az előző évi maradvány igénybevétele.

Kiadások alakulása:

A beszámolási időszakban a 992 485 935.-Ft előirányzattal szemben 386 701 574.- Ft /38,96% /kiadást fordítottunk a képviselő-testület által jóváhagyott feladatok ellátására, az alábbi megoszlásban:

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a működési kiadásokon belül a személyi jellegű kiadások 96,79 %-ot, a járulékai 92,19 %-ot képviselnek.

A dologi kiadások 47,27 %-ban realizálódtak. A kiadások teljesítésénél érezhető az önkormányzat megszorító intézkedése, az eszközbeszerzések területén. A dologi kiadások (fűtés, világítás, víz-és csatornaszolgáltatás, telefon,, szakmai anyagok, karbantartás, irodaszer postaköltség, szemétszállítás stb.) teljesítésénél törekedtünk a takarékos gazdálkodásra, és csak a legszükségesebb eszközbeszerzésekre illetve karbantartásokra került sor a beszámolási időszakban.

Az átmeneti likviditási gondok enyhítése érdekében a kis értékű eszközbeszerzéseknél a felhasználások, a napi feladatellátásnál nélkülözhetetlen eszközbeszerzésekre korlátozódtak.

Egyéb működési kiadások között szerepel a támogatásértékű működési kiadások, a működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre..

A támogatásértékű működési kiadások tartalmazzák a Többcélú Kistérségi Társulásnak a szociális feladatok, az orvosi ügyelet ellátására vonatkozó pénzeszközátadását, a Mezőkövesdi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott pénzeszközöket, illetve a Civil szervezetek támogatását..

Pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre: A nem önkormányzati szervek (háztartásoknak / Bursa, EFOP. 3.9.2/ / működési támogatását tartalmazza amely 2 220 000.-Ft-ban realizálódott amelyet a 8-10 számú melléklet tartalmaz.

Az önkormányzat a szociálpolitikai feladatok végrehajtására 20 688 199.- Ft-ot fordított. A folyósított ellátásokat részletesen a 8-10. melléklet mutatja be.

Beruházási kiadások: A beruházási kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 21 %. Önkormányzatunk a beszámolási időszakban 30 732 202 Ft-ot fordított

beruházási kiadásokra, amelyből lényeges értéket képvisel a VP-61.1. pályázati támogatás által beszerzett traktor és munkagép. Az EFOP 3.9.2. pályázati támogatásból beszerzett igen jelentős mennyiségű kisértékű tárgyi eszközök.

A beruházási kiadások alakulását részletesen a 29-30. melléklet tartalmazza.

A felújítási kiadások: Az elnyert pályázatok kiviteli munkáinak teljesítés arányos kifizetése folyamatos.

A felhalmozási célú pénzeszközátadás, illetve támogatás államháztartáson kívülre nem történt. Felhalmozási célú kölcsönt nem nyújtottunk a beszámolási időszakban.

Az Államháztartásról szóló törvény alapján az önkormányzat által nyújtott hitelek, kölcsönökről (11-12 melléklet); az önkormányzat által igénybevett hitelekről (36-37. melléklet), az önkormányzat vagyonáról (42. melléklet), a közvetett támogatásokról (adóelengedések, adókedvezmények 45. melléklet), a több éves kihatással járó döntésekről szóló kimutatásokat (46. melléklet), az önkormányzat Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiről készített kimutatást (34. melléklet) a zárszámadás tájékoztató jelleggel tartalmazza. A helyi önkormányzatok 2018. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását és a mutatószámok, feladatmutatók alakulását a 40. melléklet tartalmazza.

Az államháztartási számvitelről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 36.§.(2) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzat a saját és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek éves beszámolóját a Magyar Államkincstár részére leadott beszámolók intézményenként az előterjesztés mellékletét képezik. A 2018. évi költségvetési beszámolót illetve a Mérleget / Éves elszámolást/ a Magyar Államkincstár pénzügyileg jóváhagyta.

Megállapítható, hogy a beszámolási időszakban szigorú, rangsorolt gazdálkodást kellett folytatnunk, de a likviditási nehézségek ellenére is folyamatosan biztosított volt a község működőképessége.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat bevételeit az időarányosnak megfelelően teljesítette, kiadásait a likviditási lehetőségek függvényében rangsorolta. Takarékos gazdálkodással és igen szigorú pénzügyi munkával sikerült biztosítani az önkormányzat működését, fenntartani fizetőképességét és teljesíteni adósságszolgálati kötelezettségünket.

Egerlővő, 2019. május 16.

Tisztelettel,



HATÁSVIZSGÁLATI LAP

I. A végrehajtás feltételei

A zárszámadási rendelet végrehajtásának feltételei a jelenlegi hatályos szabályozásra való tekintettel biztosítottak.

II. A társadalmi hatások összefoglalása

1. Elsődleges, célzott hatások

A tervezetben foglalt önkormányzati rendelet a hazai vonatkozó előírásoknak megfelelő, terminológiájában és tartalmában a hazai jogszabályi környezethez igazodó.

Mindemellett kiemelt célja az önkormányzat elvárt működtetése, illetve a rendeletben foglalt követelmények betartása.

2. Másodlagos hatások

III. Társadalmi költségek

a) A civil szervezetek és sport szervezetek pénzügyi terhei

Az előterjesztés a civil szervezetek és sport szervezetek számára többletkiadásokat nem jelent.

b) A háztartások pénzügyi terhei

Az előterjesztés a háztartások pénzügyi helyzetét nem érinti.

c) Az előterjesztéssel érintett valamely konkrét társadalmi csoport terhei

A közszolgálatban dolgozók az előterjesztésben nem érintettek.

d) Hatékonysági és versenyképességi költségek

Az előterjesztésnek nincsenek társadalmi költségei.

e) Az előterjesztés adminisztratív terhei

Az előterjesztés adminisztratív tehernövekedést nem eredményez az önkormányzat és az intézmények oldalán

IV. Költségvetési hatások

Az előterjesztésben foglalt tervezet az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót tartalmazza.

V. Egészségügyi hatások

Az előterjesztés a háztartások egészségügyi ellátását nem érinti.

VI. Környezeti hatások

Az előterjesztés a környezeti tényezőket nem érinti.

c) Az előterjesztéssel érintett valamely konkrét társadalmi csoport terhei

A közszolgálatban dolgozók az előterjesztésben nem érintettek.

d) Hatékonysági és versenyképességi költségek

Az előterjesztésnek nincsenek társadalmi költségei.

e) Az előterjesztés adminisztratív terhei

Az előterjesztés adminisztratív tehernövekedést nem eredményez az önkormányzat és az intézmények oldalán

IV. Költségvetési hatások

Az előterjesztésben foglalt tervezet az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót tartalmazza.

V. Egészségügyi hatások

Az előterjesztés a háztartások egészségügyi ellátását nem érinti.

VI. Környezeti hatások

Az előterjesztés a környezeti tényezőket nem érinti.

Szomolya Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
4/2019. (V. 29) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Szomolya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A képviselő-testület a 2018. évi gazdálkodást:

829 588 132.- Ft költségvetési bevétellel
386 701 574.- Ft költségvetési kiadással
jóváhagyja.

2.§

Az 1.§-ban meghatározott költségvetési bevételeken belül az önkormányzat hitelt nem vett fel, a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételként 144 230 746 Ft előző évi maradványt használt fel, valamint a költségvetési intézmények működésének finanszírozására 30 643 643 Ft-ot fordított.

3.§

Az 1. §-ban meghatározott költségvetési kiadásokon likvid hiteltörlesztésre került sor.

4.§

Az 1.§-ban szereplő bevételek részletezését 1,13-28. mellékletek, a kiadások részletezését az 1, 2-12, 29-30 mellékletek, a bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen az 1, és a 33. mellékletek tartalmazzák.

5.§

A költségvetési szervek maradványát a képviselő-testület, a zárszámadási rendelet 41.. mellékletében meghatározott mértékben állapítja meg, és felhasználását a hivatkozott melléklet szerint engedélyezi.

6. §

(1) Az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján tájékoztató jelleggel, a 2018. december 31-én az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 43, 45. melléklet, az önkormányzat pénzeszközváltozását az 44. melléklet,

az önkormányzat vagyonát a 42. melléklet,
a 2018. évi állami támogatás elszámolását az 40. melléklet,
a több éves kihatással járó döntéseket a 46, melléklet,
a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket az 36,38,
melléklet

az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeit a 34 melléklet,
az önkormányzat által nyújtott hitelek (kölcsönök) állományát a 37. melléklet
a költségvetési évet követő három év működési bevétel és kiadások illetve
felhalmozási bevétel és kiadások tervezett előirányzatainak keretszámait
mérlegszerűen a 39. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési intézménye
maradványát a 41. melléklet szerint hagyja jóvá, és engedélyezi felhasználását.

7.§

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.


Dr. Jakab Orsolya
jegyző


.....
polgármester