

Előterjesztő: Kovács Teodóra
polgármester

Készítette: Bereczkiné Dr. Kovács Proska
jegyző
Virághné Kiss Gabriella
pénzügyi előadó

**Rábacsécsény Községi önkormányzat .../2019. (V. 29.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Rábacsécsény, 2019. május 21.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mótiv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Mérges Község Önkormányzata 2018. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

BEVEZETŐ

I. BEVEZETŐ

Rábacsécény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. február 23-án fogadta el az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését 80 917810 Ft forráshianyval fogadta el. Az önkormányzat a forráshianyt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2018. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékosság jellemezte. A kiadások lehetséges csökkentésével, áttütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat 2018-ben beruházásra és felújításra összességében 34 650 643 Ft-ot fordított. A felhalmozási jellegű kiadásoknál a járda felújítása áthúzódott 2018-ra.

Az önkormányzat az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tett, mely továbbbírása a MÁK felé megtörtént. A hivatal a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

A házi segítségnyújtási feladatokat megállapodás alapján a Tábita Alapszolgáltatási központ látja el.

A belső ellenőrzés a Megoldás 2006 Kft. kötött szerződés alapján történt. Az önkormányzat képviselő-testülete által elfogadott ellenőrzési feladatokat a megbízott szervezet elvégezte, az ellenőrzésről jegyzőkönyv készült, amelynek eredményeképp javulhat az önkormányzati munka színvonala.

A zárszámadási rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:

31 092 450 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	15 839 091 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	16 691 382 Ft
Közhatalmi bevételek:	5 108 271 Ft
Működési bevételek:	11 985 654 Ft
Felhalmozási bevételek:	-
Működési célú átvett pénzeszközök:	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	51 302 Ft
Hittel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:	-
Belföldi értékpapírok bevételei:	-
Költségvetési maradvány igénybevétele:	80 768 150 Ft
Belföldi finanszírozási bevételek:	961 943 Ft

A dőssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:

-

Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen: 162 647 903 Ft

Az önkormányzati működési támogatások a 2018. évi megalapozó felmérésben tervezett 26 970 229 Ft-ot 4 122 221 Ft-tal haladták meg. Az év folyamán gyermek étkeztetési ellátására 562 710 Ft pótmotívát igényeltünk és kaptunk, 2018. évben szociális ágazati pótlékra 151 680 Ft-ot kaptunk havi eloszlásban. Rendkívüli önkormányzati támogatásként 1 512 791 Ft-ot, a téli rezsiszökkentéssel kapcsolatos támogatást 864 000 Ft-ot kaptunk. Elszámolásból származó bevételként kapott az önkormányzat 1.031.040Ft-ot (2017. évi elszámolásnál a gyermekétkeztetésre).

Működési célú támogatást a település 15 839 091 Ft-ot kapott, ennek elemei:

- közmunka program működési támogatása 13 776 026 Ft
- rendszeres gyermekvédelmi támogatás 71 000 Ft
- bértámogatás 1 992 065 Ft

Felhalmozási célú támogatásként 16 691 382 Ft-ot kapott az önkormányzat, amelyet EFOP-os pályázaton nyert.

Közhatalmi bevételekként az eredeti előirányzat 5 550 000 Ft-jával szemben teljesítésként 5 108 271 Ft szerepelt. Ebből kommunális adó bevétel 711 000 Ft, gépjárműadó (Rábacsecsény Önkormányzatát megillető része) 4 317 708 Ft, egyéb közhatalmi bevétel 79 563 Ft.

Működési bevételek között, az önkormányzat készletértékesítési bevételei 1 287 325 Ft-tal csökkentek az eredeti előirányzathoz képest. Szolgáltatások ellenértékeként könyveltük le a közterült használatért, bérleti díjak ellenértékét, ezek összegéből 1 287 000 Ft bevétel származott. Tulajdonosi bevételeként jelent meg a Pannon-Víz Zrt. által fizetett vagyongazdálkodási díj 59 764 Ft értékben. Az étkezés ellenértékeként 3 079 613 Ft ellátási díjat és 1 758 366 Ft áfát szedtünk be. Közzetített szolgáltatásként a Téli Közös Önkormányzati Hivatal és Magyar Posta által megterített közüzemi díjak jelentettek 1 314 172 Ft összegben. Egyéb működési bevételként 1 764 499 Ft realizálódott, valamint a biztosító által fizetett kártérítés 9 565 Ft volt.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz során a kapott 51 302 Ft területalapú támogatás jelent meg.

Bankszámlánkra 2018.12.29-én megérkezett a 2018. évi nettó finanszírozás első részlete, 961 943 Ft, melyet államháztartáson belüli megelőlegezéseként szerepeltettünk.

A zárszámadási rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	24 543 997 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	4 005 239 Ft
Dologi kiadások:	30 220 345 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	1 416 270 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	2 939 121 Ft
Beruházások:	4 082 666 Ft
Felújítások:	30 567 977 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások:	-
Finanszírozási kiadások:	1 078 809 Ft

Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen: **98 854 424 Ft**

Személyi juttatásokra 24 543 997 Ft-ot fizettünk ki, mely magában foglalja a polgármester Asszony tiszteletdíjait és költségtérítéseit, a falugondnok, a karbantartó, az általános asszisztens és a közfoglalkoztatottak munkabérét. **Munkaadói járulékokra és szociális hozzájárulási adóra** 4 005 239 Ft-ot teljesítettünk.

Dologi kiadások 30 220 345 Ft összegben jelentkeztek az Önkormányzatnál. Összetételük a következők:

• szakmai anyagok (valamennyi közmunka program keretében)	2 144 962 Ft
• üzemeltetési anyagok	2 804 947 Ft
• kommunikációs szolgáltatások	238 202 Ft
• szolgáltatási kiadások	18 832 487 Ft
(ebből: közüzemi díjakra	3 000 275 Ft
vásárolt élelmezésre	7 995 602 Ft
bérleti díj	695 388 Ft
karbantartás, kisjavításra	1 101 826 Ft
közvetített szolgáltatás	1 428 159 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	135 186 Ft

szolgáltatásokra	4 476 051 Ft)
4	

• egyéb különféle dologi kiadások	560 309 Ft
• működési célú előzetesen felszámított áfa	5 256 438 Ft
• fizetendő általános forg.adó	383 000 Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásain belül 71 000 Ft gyermekvédelmi támogatás (Erszébet utalvány) jogcímén, önkormányzat saját hatáskörében adott ellátás keretében 1 325 270 Ft került kifizetésre.

Egyéb működési célú kiadások között szerepel államháztartáson belültre juttatott 644 207 Ft működési hozzájárulás házi segítségnyújtás feladatának ellátásához a Téli SÖTT részére, 12 500Ft Bursa Hungarica ösztöndíj, 20 000 Ft támogatás (Rábapartiak Partija). Államháztartáson kívültre juttatott kiadásoként jelenik meg 2 248 231 Ft, amely a civil szervezetek részére juttatott 2 105 031 Ft, továbbá tagdíjként kifizettünk 26 000 Ft-ot és 117 200 működési hozzájárulást.

Felhalmozási költségvetési kiadásaink 34 650 643 Ft-ban teljesültek a várt 82 666 078 Ft-hoz képest.

Beruházások között a közmunka program, Top-os pályázathoz, valamint az Efp-op pályázathoz betervezett eszközök kerültek beszerzésre. Pontos kimutatást a táblázat 3. sz. melléklete tartalmazza

Felújításként került kimutatásra a 2017. évben a fejlesztési pályázaton és önkormányzatok alacsony összegű támogatásán nyert pénz, járda és út felújításra, valamint az orvosi rendelő épületének felújítása.

II.

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

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénziárak) 2018. január 1-jén 81 498 795 Ft volt. Bevételeként 171 797 070 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 188 987 648 Ft kifizetését követően a 2018. december 31-i záró pénzkészlet 64 308 217 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 0 Ft.

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2018. december 31-én 0 Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2018. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutatuk ki.

Az önkormányzatnak 2018. december 31. napjával nem volt kezességvállalása. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósság állomány alakulása

2018. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2018. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belső szálítói kötelezettségként a mérlegben 18 385 Ft került kimutatásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2018. december 31-én 586 977 092 Ft.

A tárgyi eszközök állománya 231 865 098 Ft, a befektetett pénzügyi eszközök 3 300 000 Ft értékkel szerepelnek.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 845 550Ft, a pénzeszközök év végi állománya 64 308 217 Ft.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mőt.v. és az Áht. előírás, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami a támogatás megvonásával jár.

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.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, a zárszámadási rendelet-tervezet megítárgyalását és elfogadását.

Rábacsécsény, 2019 május 21.

