21. számú melléklet

Beszámoló a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Rábakecöl Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva megalkotja a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletét.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján 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. 2018. évre vonatkozóan ellenőrzés hiányában nem releváns.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet úgy rendelkezik, hogy „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát”.

A feni jogszabályi előírások értelmében a 2018. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Rábakecöl Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetése a 2/2018.(III.12.) rendelettel került elfogadásra. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

**A zárszámadási rendelet fő számai: 157.672.943 Ft bevétel**

**136.791.737 Ft kiadás**

**A bevételi források és azok teljesítése.**

Az önkormányzat összesített bevételi előirányzatainak teljesülései a rendelet 1. számú mellékletén szerepelnek, az önkormányzat bevételei teljesülései a 3. sz. mellékleten, a költségvetési szerv (Rábakecöli Vadgesztenye Óvoda) bevétele teljesülése az 5. számú mellékleten találhatóak kötelező és önként vállalt feladatok bontásban.

A 2018. évi költségvetésünk bevételi főösszege 157.672.943 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 92,04 %-ban teljesült.

**Közhatalmi bevételekből** /helyi adókból/ befolyt összegeket az alábbi felsorolás tartalmazza:

Helyi adók 2018. év 2018. év

Építményadó 5.400 0

Kommunális adó 2.357.014 2.200.956

Iparűzési adó 9.430.240 14.327.785

Összesen 11.792.654 16.528.741

Gépjárműadó**:**. A 2018-as évben is a beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat. Teljesítés 1.878.719 Ft.

Talajterhelési díj és egyéb közhatalmi bevételek: e jogcímen 1.803.152 Ft teljesült, ami 81,55 % a módosított előirányzathoz viszonyítva. A talajterhelési díj mértéke miatt egyre többen kötnek rá a szennyvízhálózatra.

**Működési bevételek** a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,94 %-ban teljesültek. Itt szerepelnek a bérbeadásból származó bevételek, illetve az óvoda által beszedett intézményi térítési díjak is. (1., 3. és 5.számú melléklet)

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről** közé tartoznak az állami támogatások és az egyéb működési célú támogatások. Ezen tételeknél a teljesítés összege a módosított előirányzathoz viszonyítva 85,00 %. (részletezve a 14. számú mellékleten)

2018. évben az alábbi pótelőirányzatokat kaptuk:

*adatok Ft-ban*

|  |  |
| --- | --- |
| Kulturális illetménypótlék | 49 203 |
| 2018. évi bérkompenzáció | 533 687 |
| Kiegészítő szociális tüzelőanyag támogatás | 248 920 |
| Rendkívüli önkormányzati támogatás | 842 859 |
| A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások egyszeri támogatása | 192 000 |
| A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásának támogatása | 1 173 480 |

Az önkormányzat általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatásokat és az adott célhoz kapcsolódó felhasználásukat és elszámolásukat a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbiak szerint.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jogcím** | **támogatási összeg** | **mód. III.** | **kapott támogatás** | **elszámolás szerint** | **felhasznált támogatás** | **következő évben jogszerűen felhasználható támogatás** | **támogatás kiutalás (+) / visszafizetés (-)** |
| I.1.ba) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása | 1 911 110 | 1 911 110 | 1 911 110 | 1 911 110 | 1 911 110 |  |  |
| I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása | 1 824 000 | 1 824 000 | 1 824 000 | 1 824 000 | 1 824 000 |  |  |
| I.1.bc) Köztemető fenntartásával kapcs. feladatok támogatása | 625 899 | 625 899 | 625 899 | 625 899 | 625 899 |  |  |
| I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása | 1 175 860 | 1 175 860 | 1 175 860 | 1 175 860 | 1 175 860 |  |  |
| **I.1.b) Településüzemeltetésével kapcsolódó feladatellátás támogatás összesen** | **5 536 869** | **5 536 869** | **5 536 869** | **5 536 869** | **5 536 869** |  |  |
| I.1.c.)Egyéb önkormányzati feladatok támogatása | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |  |  |
| I.5. 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció |  | 51 240 | 51 240 | 51 240 | 51 240 |  |  |
| **I.1.c) Beszámítási összeg** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Beszámítás utáni egyéb önkormányzati feladatok támogatása** | **5 000 000** | **5 000 000** | **5 000 000** | **5 000 000** | **5 000 000** |  |  |
| **I.1.d) Lakott külterülettel kapcs. Feladatok támogatása** | **15 300** | **15 300** | **15 300** | **15 300** | **15 300** |  |  |
| **V.I. 1. kiegészítés I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés** | **2 110 434** | **2 110 434** | **2 110 434** | **2 110 434** | **2 110 434** |  |  |
| **I.6. Polgármesteri illetmény támogatása** | **585 200** | **585 200** | **585 200** | **585 200** | **585 200** |  |  |
| **01. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** | **13 247 803** | **13 299 043** | **13 299 043** | **13 299 043** | **13 299 043** |  |  |
| **II.1 Óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül támogatók bértámogatása** | **10 892 700** | **11 040 000** | **11 040 000** | **11 040 000** | **11 040 000** |  |  |
| **II.2 Óvodaműködtetési támogatás** | **953 166** | **980 400** | **980 400** | **980 400** | **980 400** |  |  |
| **02. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** | **11 845 866** | **12 020 400** | **12 020 400** | **12 020 400** | **12 020 400** |  |  |
| **III.2. Települési önkorm. Szoc.feladatainak támogatása** | **5 161 000** | **5 161 000** | **5 161 000** | **5 161 000** | **5 161 000** |  |  |
| III. 5. a elismert dologzók bértámogatása | 2 052 000 | 2 052 000 | 2 052 000 | 1 976 000 | 1 976 000 |  | -76 000 |
| III. 5. b üzemeltetési támogatás | 1 403 591 | 1 166 843 | 1 166 843 | 1 166 843 | 1 166 843 |  |  |
| **III.5. Gyermekétkeztetés támogatása** | **3 455 591** | **3 218 843** | **3 218 843** | **3 142 843** | **3 142 843** | **0** | **-76 000** |
| **IV.1. Közművelődési feladatok** | **1 800 000** | **1 800 000** | **1 800 000** | **1 800 000** | **1 800 000** |  |  |
| **IV.3. Kulturális illetménypótlék** |  | **49 203** | **49 203** | **49 203** | **49 203** |  |  |
| **2018. évi bérkompenzáció** |  | **533 687** | **533 687** | **533 687** | **533 687** |  |  |
| **Kiegészítő szociális tüzelőanyag támogatás** |  | **248 920** | **248 920** | **248 920** | **248 920** |  |  |
| **Rendkívüli önkormányzati támogatás** |  | **842 859** | **842 859** | **842 859** | **842 859** |  |  |
| **A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások egyszeri támogatása** |  | **192 000** | **192 000** | **192 000** | **192 000** | **192 000** |  |
| **A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásának támogatása** |  | **1 173 480** | **1 173 480** | **1 173 480** | **1 173 480** |  |  |
| **Mindösszesen:** | **35 510 260** | **38 539 435** | **38 539 435** | **38 463 435** | **38 463 435** | **192 000** | **-76 000** |

Az egyéb működési célú támogatások 100 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest. Az államháztartáson belülről Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozása a háziorvosi és iskolaorvosi feladatok ellátására =13 633 600Ft), a közfoglalkoztatáshoz kapott támogatás (2.530.094 Ft), gyermekvédelmi Erzsébet utalványok osztására (48.000 Ft), illetve nyári diákmunkára kapott támogatás (247.366 Ft). Az EFOP-1.5.2-16-2017-00023 pályázat keretében 8.267.295 Ft támogatási előleget kaptunk, a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzattól 50.000 Ft támogatást, a Beledi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2017. évi elszámolásából pedig 848.068 Ft-ot kaptunk.

Európai Uniós támogatás is érkezett a 2018-as évben (működési, felhalmozási), melyet a 20. számú melléklet részletez.

**Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről**

### 18.615.617 Ft támogatást kaptunk a tornacsarnok belső felújítására a 2068/2017. (XII. 28.) Korm. határozat 1. a) pont szerint.

Az EFOP-1.5.2-16-2017-00023 Beled és térsége humán szolgáltatásainak fejlesztése című pályázat keretében 2.117.486 Ft támogatást kaptunk az IKSZT átalakítására.

20.763.763 Ft támogatást kaptunk a tornacsarnok külső felújítására a VP6-7.2.1-7.4.1.1-16 pályázat keretében.

3.789.045 Ft támogatást kaptunk a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 1824287028 - Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése című pályázat keretében

**Felhalmozási bevétel**

2018-ban nem folyt be.

**Finanszírozási bevételek**

A 2017. évi maradvány összege 16.238.682 Ft, illetve 2017. december hónapban kiutalásra került a 2018. évi állami támogatás előlege 1.115.380Ft összegben, mely a 2018. évi költségvetésünkben – mint visszafizetési kötelezettség – már beépítésre került.

**III. Kiadások alakulása**

Az önkormányzat összesített kiadási előirányzatainak teljesüléseit a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza. A kiadások főösszege 136.791.737 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 79,85 %- ban teljesült. A működési kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 77,06 %-ban, a felhalmozási kiadások 83,49 %-ban és a finanszírozási kiadások 100 %-ban teljesültek.

Részletesen az önkormányzat és költségvetési intézménye (óvoda) kiadásai a 4. és 5. számú mellékletben találhatóak kötelező és önként vállalt feladatok bontásban.

Önkormányzatunk **személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járulékai** költségvetésünk teljesülésének 31,66 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 19,97 %.

Kiadási jogcímek Teljesítés Változás

2017. év 2018. év

Személyi juttatások 35.961.104 36.184.035 100,62 %

Munkaadókat terh. jár. 7.687.005 7.124.607 92,68 %

A személyi kiadások az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati szabályok alapján került tervezésre. 2018. évre sem változott a közalkalmazotti illetményalap, de így is növekedés történt, melyet az alábbiak okozták:

- minimálbér és elvárt bérminimum változások is megtörténtek.

A munkaadókat terhelő járulékok között a szociális hozzájárulási adó mértéke 19,5 % volt.

**Dologi kiadások**

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő dologi kiadások teljesülései részletesen megtalálhatók a **7. számú mellékletben**. A „szokásos” községi dologi kiadások teljesülésére a takarékosság volt a jellemző. A kiadásokat az alábbi táblázat szemlélteti:

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dologi kiadások** | **2017** | **2018** |
| Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége | 99 320 | 109 039 |
| Köztemető fenntartása | 282 022 | 381 649 |
| Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenységek |  | 0 |
| Területfejlesztési és területrendezési helyi feladatok | 3 276 641 | 2 564 239 |
| Egyéb szárazföldi személyszállítás | 1 092 331 | 651 446 |
| Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása | 338 313 | 106 680 |
| Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása |  |  |
| Közvilágítási feladatok | 1 231 873 | 1 194 865 |
| Zöldterület kezelés | 644 395 | 747 679 |
| Város- és községgazdálkodás | 2 994 469 | 3 532 561 |
| Háziorvosi alapellátás | 4 453 445 | 7 380 238 |
| Ifjúság-, egészségügyi gondozás | 4 800 | 4 800 |
| Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése | 344 252 | 251 095 |
| Könyvtári szolgáltatások | 640 477 | 943 892 |
| Könyvtári állománygyarapítás | 129 981 | 183 400 |
| Közművelődési tevékenység | 1 094 630 | 388 700 |
| Önkormányzati vagyongazdálkodás | 112 076 |  |
| Szociális tűzifa vásárlása | 1 066 800 | 1 524 000 |
| Egyéb szociális ellátások (szociális tűzifa szállítása) | 312 740 |  |
| EFOP 1.5.2. Esélyegyenlőségi programok biztosítása |  | 28 805 |
| Településfejlesztési projektek és támogatásuk |  | 55 000 |
| Komplex környezetvédelmi programok támogatása |  | 50 000 |
| **Összesen** | **18 118 565** | **20 098 088** |

Az óvoda dologi kiadásai **az 5. számú mellékleten** szerepelnek. Itt jelentkeznek elsősorban az épület üzemeltetésével, továbbá az óvoda szakmai működtetésével kapcsolatos kiadások és a konyha működtetésének kiadásai.

Ellátottak pénzbeli juttatásokra fordított összeg 3.529.000 Ft ,amely az előző évhez (3.459.000 Ft) viszonyítva 102,02 %. A szociális és gyermekjóléti ellátások teljesülése részletesen megtalálható a 8. számú mellékletben, mely tartalmazza a települési, a rendkívüli települési támogatásokat, gyermekvédelmi Erzsébet-utalványt. 2017-től a szociális tűzifa vásárlása a dologi kiadások között, a BURSA támogatás pedig az államháztartáson belülre átadott pénzeszközök soron szerepel.

A 2017-es évben nyújtott szociális és gyermekvédelmi ellátásokat az alábbi táblázat és a **8. számú melléklet** tartalmazza.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Szociális ellátások** | **2017** | **2018** |
| Települési támogatás Szt. 45 §.(1) | 695 000 | 528 000 |
| Rendkívüli települési támogatás Szt. 45.§.(4) | 2 728 000 | 3 001 000 |
| Önkormányzat saját hatáskörben adott egyéb támogatás | 0 | 0 |
| Szociális tüzelőanyag támogatás | - | - |
| Egyéb pénzbeli támogatás /bursa/ | - | - |
| **Összesen:** | **3 423 000** | **3 529 000** |
| **Gyermekjóléti ellátások** | **2017** | **2018** |
| Természetbeni támogatás Gyvt. 20/a §. | 36 000 | 48 000 |
| Szünidei gyermekétkeztetés Gyvt. 21/C. § | 0 | 0 |
| **Összesen:** | **36 000** | **48 000** |

Egyéb működési célú támogatásra összesen 3.200.611 Ft-ot fizettünk ki, amelyet részletesen a **9. számú** **melléklet** tartalmaz, 1.560.053 Ft támogatás államháztartáson kívülre és 1.640.558 Ft támogatást államháztartáson belülre tartalmaz.

Az átadott pénzeszközök alakulását az alábbi táblázat és a 9. számú melléklet tartalmazza.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Államháztartáson kívülre átadott működési célú pénzeszközök** | **2017** | **2018** |
| Rendőrség | 86 266 |  |
| Arany János Program | 30 000 | 15 000 |
| Országos Mentőszolgálat | 10 000 |  |
| *Római Katolikus Egyházközség* | *60 000* |  |
| *Magyar Vöröskereszt Rábakecöli Alapszervezete* |  |  |
| *Rábamenti Horgász Egyesület* |  |  |
| *„Rábakecöl Iskoláért” Alapítvány* |  |  |
| *Rábakecöl Községi Önkéntes Tűzoltó Egyesület* |  |  |
| *Pajtaműhely Hagyományőrző Közművelődési Alapítvány* | *130 000* |  |
| *Rábakecöl Jövőjéért Alapítvány* | *100 000* |  |
| *Rábakecöl Községi Önkéntes Tűzoltó Egyesület* | *60 000* |  |
| Rábakecöli Sportegyesület | 568 000 |  |
| Magyar Vöröskereszt Rábakecöli Alapszervezete (2015. évi áthúzódó támogatás) |  |  |
| Kapuvári Vízitársulat | 43 000 | 43 000 |
| TÖOSZ |  | 17 825 |
| Magyar Máltai Szeretetszolgálat |  | 30 000 |
| Vállalkozásfejlesztő Alap | 332 490 | 1 534 733 |
| Horváthné Kovács Gizella családjának támogatása | 120 000 |  |
| **Államháztartáson belülre átadott működési célú pénzeszközök** |  |  |
| Edve Község Önkormányzata | 0 | 20 000 |
| Orvosi ügyelet – Kapuvár Városi Önkormányzat | 241 920 | 241 917 |
| Kapuvár-Beledi Kistérség Többcélú Társulása | 14 400 |  |
| Beledi Közös Önkormányzati Hivatal | 0 |  |
| Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás | 93 600 | 92 690 |
| TÖOSZ | 14 400 |  |
| Beledi Szociális és Gyermekjóléti Társulás | 1 733 759 | 308 796 |
| Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (BURSA) | 250 000 | 335 000 |
| Beled Város Önkormányzata - anyakönyvvezetési feladatok | 36 600 | 35 850 |
| **Államháztartáson kívülre átadott felhalmozási célú pénzeszközök** |  |  |
| Lakáshoz jutás támogatása magánszemélyek részére | 800 000 | 1 200 000 |
| Rábakecöli Sportegyesület | 0 | 432 046 |

Beruházási kiadások

Beruházási kiadások 1 018 549 Ft összegben valósultak meg. A kiadásokat részletesen a **6/a. és a 6/b sz. melléklet** tartalmazza.

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Teljesítés | Támogatás | Saját forrás |
| **Önkormányzat** |  |  |  |
| Könyvtári infrastruktúra fejlesztés nyomtató beszerzése könyvtárba) | 118 745 | 118 745 | 0 |
| Laptop beszerzése | 99 949 | 99 949 | 0 |
| Laptop beszerzése könyvtárba | 248 881 | 248 881 | 0 |
| Favázas szék beszerzése (képviselői felajánlás) | 152 400 | 152 400 | 0 |
| defibrillátor beszerzése | 41 275 | 41 275 | 0 |
| digitális zongora vásárlása | 223 400 |  | 223 400 |
| Lang sztereoteszt II beszerzése | 58 900 | 58 900 | 0 |
| **Óvoda** |  |  |  |
| hűtő vásárlása | 74 999 |  | 74 999 |
|  |  |  |  |

Európai Uniós támogatással beruházás nem valósult meg.

Felújítási kiadások

Felújítás megvalósítására 55.642.916 Ft összegben került sor az alábbiak szerint.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Teljesítés | Támogatás | Saját forrás |
| **Önkormányzat** |  |  |  |
| Tornacsarnok felújítása VP6-7.4.1.1-16 pályázat | 32 683 446 | 29 074 024 | 3 609 422 |
| EFOP-1.5.2-16-2017-00023 IKSZT átalakítása | 1 058 743 | 1 058 743 | 0 |
| Tornaterem felújítása 2068/2017. (XII. 28.) Korm. határozat 1. a) szerint | 21 900 727 | 18 615 617 | 3 285 110 |

Többéves kihatással járó beruházásként jelennek az alábbi pályázati eszközbeszerzések, melyek beszerzése 2019-ben történik:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Teljesítés | Támogatás | Saját forrás |
| Önkormányzat |  |  |  |
| EFOP-1.5.2-16-2017-00023 eszközbeszerzések | 1 058 743 | 1 058 743 | 0 |
| VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 pályázathoz mezőgazdasági gépbeszerzések | 9 691 332 | 8 023 860 | 1 667 472 |

Európai Uniós támogatás felhasználásával valósult meg a tornacsarnok külső felújítása és az IKSZT átalakítása.

A **10. számú mellékletben** az önkormányzat költségvetési szerveinek 2018. évi nyitó és záró **létszámkerete** került bemutatásra, melyet szintén elfogadásra javaslunk.

Költségvetési maradvány

A zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg a Képviselő-testület feladata az előző évi költségvetési maradvány intézményenkénti elfogadása. 2018. év végével a maradvány önkormányzati szinten 20.881.206 Ft. A Magyar Államkincstárhoz leadott költségvetési beszámolók alapján a 11. számú mellékletben került feldolgozásra a költségvetési szervek és az önkormányzat maradványa, melyet javaslunk jóváhagyni.

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Maradvány | | | | |
| Ssz. | Megnevezés | Önkormányzat | Intézmény | Összesen |
|  |  |  |  |  |
| 1 | Alaptevékenység költségvetési bevételei | 134 228 010 | 6 090 871 | 140 318 881 |
| 2 | Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 110 628 334 | 24 886 718 | 135 515 052 |
| **3** | **Alaptevékenység költségvetési egyenlege** | **23 599 676** | **-18 795 847** | **4 803 829** |
| 4 | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 16 398 269 | 19 081 817 | 35 480 086 |
| 5 | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 19402709 | 0 | 19 402 709 |
| **6** | **Alaptevékenység finanszírozási egyenlege** | **-3 004 440** | **19 081 817** | **16 077 377** |
| **7** | **Alaptevékenység maradványa** | **20 595 236** | **285 970** | **20 881 206** |
| **8** | **Összes maradvány** | **20 595 236** | **285 970** | **20 881 206** |
| **9** | **Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa** | 76000 | 0 | 76000 |
| **10** | **Alaptevékenység szabad maradványa** | **20 519 236** | **285 970** | **20 805 206** |

**A vagyon alakulása**

A **12. számú melléklet** tartalmazza az Önkormányzat összesített vagyonkimutatását.

A vagyonelemeken belül csökkenést az értékcsökkenés elszámolása okozta. Növekedést beruházások, azaz a 6/a. és 6/b. táblázatban szereplő tételek okozták, továbbá csökkent az év közben elszámolt értékcsökkenés összegével.

A záró pénzeszközállományunk növekedett az előző évhez képest.

Az önkormányzat a Pannon-Víz Zrt-ben rendelkezik részesedéssel 0,314662 %-kal.

Vagyonkimutatás

a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ESZKÖZÖK** | ***Sorszám*** | ***Bruttó*** | ***Nettó*** | ***Bruttó*** | ***Nettó*** |
|
| ***Önkormányzat*** | | ***Intézmény*** | |
| ***A*** | ***B*** | ***C*** | ***D*** | ***C*** | ***D*** |
| **I. Immateriális javak (02+03+04+05)** | **01.** | **5 744 529** | **660 055** | **170 000** |  |
| *1.1. Forgalomképtelen immateriális javak* | 02. |  |  | 170 000 |  |
| *1.3. Korlátozottan forgalomképes immateriális javak* | 04. | 5 744 529 | 660 055 |  |  |
| **II. Tárgyi eszközök (07+12+17+22+27)** | **06.** | **372 987 417** | **252 202 431** | **461 954** | **272 014** |
| **1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (08+09+10+11)** | **07.** | **345 857 341** | **250 938 232** |  |  |
| *1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok* | 08. | 138 266 139 | 85 669 270 |  |  |
| *1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok* | 10. | 166 645 721 | 132 603 121 |  |  |
| *1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok* | 11. | 40 945 481 | 32 665 841 |  |  |
| **2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (13+14+15+16)** | **12.** | **26 960 076** | **1 094 199** | **461 954** | **272 014** |
| *2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek* | 15. | 26 400 |  |  |  |
| *2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek* | 16. | 26 933 676 | 1 094 199 | 461 954 | 272 014 |
| **4. Beruházások, felújítások (23+24+25+26)** | **22.** | **170 000** | **170 000** |  |  |
| *4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások* | 23. | 170 000 | 170 000 |  |  |
| *4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások* | 25. |  |  |  |  |
| **III. Befektetett pénzügyi eszközök (33+38+43)** | **32.** | **4 130 000** | **4 130 000** |  |  |
| **1. Tartós részesedések (34+35+36+37)** | **33.** | **4 130 000** | **4 130 000** |  |  |
| *1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések* | 36. | 4 130 000 | 4 130 000 |  |  |
| **IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök** | 48. | 145 516 273 | 56 490 457 |  |  |
| **A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK   (01+06+32+48)** | **49.** | **528 378 219** | **313 482 943** | **631 954** | **272 014** |
| **I. Készletek** | 50. | **1 200 000** | **1 200 000** | **284 966** | **284 966** |
| **III. Forintszámlák** | 55. |  | **21 456 358** |  | **285 260** |
| **C) PÉNZESZKÖZÖK (53+54+55+56+57)** | **58.** |  | **21 456 358** |  | **285 260** |
| **I. Költségvetési évben esedékes követelések** | 59. |  | **815 170** |  | **1 160** |
| **III. Követelés jellegű sajátos elszámolások** | 61. |  | **16 316 204** |  |  |
| **D) KÖVETELÉSEK (59+60+61)** | **62.** |  | **17 131 374** |  | **1 160** |
| **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (49+52+58+62+65+66)** | **67.** |  | **353 270 675** |  | **843 400** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FORRÁSOK** | ***Sorszám*** | ***állományi  érték***  ***Önkormányzat*** | ***állományi  érték***  ***Intézmény*** |
| **A** | **B** | **C** | **D** |
| **I. Nemzeti vagyon induláskori értéke** | 01. | 211 167 679 |  |
| **II. Nemzeti vagyon változásai** | 02. | 54 736 000 |  |
| **III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai** | 03. | 9 921 112 | 774 191 |
| **IV. Felhalmozott eredmény** | 04. | 30 239 708 | -712 562 |
| **V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása** | 05. |  |  |
| **VI. Mérleg szerinti eredmény** | 06. | 39 544 838 | -498 613 |
| **G) SAJÁT TŐKE (01+….+06)** | **07.** | **345 609 337** | **-436 984** |
| **I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek** | 08. |  |  |
| **II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** | 09. | 1 115 380 |  |
| **III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** | 10. | 37 786 |  |
| **H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)** | **11.** | **1 153 166** |  |
| **I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK** | **12.** |  |  |
| **J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** | **13.** | **6 508 172** | **1 280 384** |
| **FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)** | **14.** | **353 270 675** | **843 400** |

Vagyonkimutatás

érték nélkül nyilvántartott eszközökről

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Önkormányzat** | | | **Intézmény** | | |
| **Megnevezés** | **Mennyiség (db)** | **Bruttó értéke** | **Könyv szerinti értéke** | **Bruttó értéke** | **Bruttó értéke** | **Könyv szerinti értéke** |
| „0”-ra leírt eszközök | 121 | 75 249 912 | 0 | 2 | 229 054 |  |
| Használatban lévő kisértékű immateriális javak |  |  |  | 1 | 170 000 | 0 |
| Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök | 35 | 2 479 599 | 0 | 1 | 59 054 | 0 |
| Készletek |  |  |  |  |  |  |
| **Összesen** |  | **77 729 511** | 0 |  | **458 108** | 0 |
| 01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 02 számlacsoportban nyilvántartott készletek |  |  | 0 |  |  | 0 |
| Gyűjtemény, régészeti lelet |  |  | 0 |  |  | 0 |

**Környezetvédelmi alap számla 2018. évi felhasználása**

Számlaszáma 58900019-11020624

**2018. december 31-i egyenlege: 0 Ft**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Szállító | Megnevezés | COFOG | Rovatkód | Összeg | Környezetvédelmi Alap terhére felhasználva | Kiegyenlítés dátuma |
| Cseh 92 Kft. | Tornacsarnok felújítása VP6-7.4.1.1-16 pályázat | 062020 | K71/K74 | 23.490.206 | 1.719.220 Ft | 2018.10.05. |
|  | **Összes felhasználás** |  |  | **23.490.206** | **1.719.220 Ft** |  |

2018. évi átvezetések a Környezetvédelmi Alap terhére felhasználás miatt:

|  |  |
| --- | --- |
| Dátum | Összeg |
| 2018.10.05. 82/2018(IX.17) határozat alapján | 1.719.220 Ft |
| **Összes átvezetés** | **1.719.220 Ft** |

A Környezetvédelmi Alap felhasználása a VP6-7.2.1-7.4.1.1-16. pályázat keretében a tornacsarnok külső felújításának önerejének kifizetéséhez történt. A teljes önerő összege: 3.609.422 Ft.

**Közvetett támogatások (*15. számú melléklet*)**

Helyi adókat, mint a kommunális adó és az iparűzési adó önkormányzatunk már régóta alkalmazza. Ezen bevételek jelentős része nem konkrét feladatokra, hanem általánosságban kerülnek felhasználásra.

Gépjárműadóban csak törvényi mentesség és kedvezmény érvényesül, ami a mozgáskorlátozotti mentesség és a légrugós gépjárművek kedvezménye.

Cél: központi költségvetés által meghatározott.

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Adónem** | **Kedvezmény** | | | **Mentesség** | | |
| **törvényi** | **rendeleti** | **összesen** | **törvényi** | **rendeleti** | **összesen** |
| Gépjármű adó | 101 817 |  | 101 817 | 19 032 |  | 19 032 |
| Magánszemélyek kommunális adója |  | 6 004 314 | 6 004 314 |  |  |  |
| **Összesen** | **101 817** | **6 004 314** | **6 106 131** | **19 032** |  | **19 032** |

Az óvodai és iskolai gyermekétkeztetésben is részesülnek kedvezményben, mely éves szinten az alábbi összeget teszi ki:

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jogcím** | **Kedvezmény** | | | **Mentesség** | | |
| **törvényi** | **rendeleti** | **összesen** | **törvényi** | **rendeleti** | **összesen** |
| Étkezési díj /óvoda/ | 686 784 |  | 686 784 |  |  |  |
| Étkezési díj /bölcsődés korú/ | 105 600 |  | 105 600 |  |  |  |
| Étkezési díj /iskola/ | 288 133 |  | 288 133 |  |  |  |
| **Összesen** | **1 080 517** |  | **1 080 517** |  |  |  |

**Értékpapír- , hitelműveletek és adósságállomány alakulása**

1. Az önkormányzatnak a Pannon – Víz Rt-nél 4.130.000 Ft értékben névre szóló részvénye van. A tulajdoni arány: 0,314662 %. (**17. számú melléklet**)

|  |  |
| --- | --- |
| *adatok Ft-ban* | |
| **Gazdasági Társaság** | **Részesedések állománya** |
| Pannon-Víz Zrt. | 4 130 000 |
| **Összesen:** | **4 130 000** |

1. 2018. évben önkormányzatunknál hitelfelvétel nem történt.
2. Kötvényállománnyal nem rendelkezünk
3. 2018. év végén hitelállománnyal nem rendelkeztünk.
4. Adósságot keletkeztető ügyletre nem került sor a 2018-as évben.
5. A fentiek alapján az önkormányzatnak az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához figyelembe vehető saját bevételeinek teljesítését a 19. számú melléklet tartalmazza az alábbiak szerint.

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bevételi jogcímek** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| Vagyoni típusú adók | 2 200 956 | 2 180 000 | 2 180 000 | 2 180 000 |
| Értékesítési és forgalmi adók | 14 327 785 | 13 500 000 | 13 500 000 | 13 500 000 |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók |  | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb közhatalmi bevételek | 1 803 152 | 1 200 000 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Tulajdonosi bevételek | 1 380 465 | 1 206 118 | 1 206 118 | 1 206 118 |
| **SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN** | **19 712 358** | **18 086 118** | **18 086 118** | **18 086 118** |
| **Saját bevételek 50 %-a** | **9 856 179** | **9 043 059** | **9 043 059** | **9 043 059** |
| **Adósságot keletkeztető ügyletek értéke** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2018. év előtti ügyletből származó érték | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Hitel felvételből származó tőketartozás** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **2018. évi ügyletből származó érték** |  |  |  |  |
| Hitelfelvétel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Tárgyévi fizetési kötelezettség** |  |  |  |  |
| Tőkefizetési kötelezettség | **0** |  |  | **0** |
| Kamatfizetési kötelezettség |  |  |  | **0** |
| Egyéb fizetési kötelezettség (kezelési költség stb.) |  |  |  | **0** |
| **Tárgyévi fizetési kötelezettség összesen** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. Törvény 10. (5) és (6) bekezdése szerinti tárgyévi fizetési kötelezettség** |  |  |  |  |
| **Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel** | **9 856 179** | **9 043 059** | **9 043 059** | **9 043 059** |

**Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint**

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 16. számú melléklet tartalmazza részletesen az alábbiak szerint.

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor- szám** | **Kötelezettség jogcíme** | **Köt. váll.  éve** | **2018. előtti kifizetés** | **Kiadás vonzata évenként** | | | | **Összesen** |
| **2018.** | **2019.** | **2020.** | **2020. után** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | **F** | **G** | **H** | **I=(D+E+F+G+H)** |
| **1.** | **Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)** |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | ............................ |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | ............................ |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)** |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. | ............................ |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. | ............................ |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Beruházási kiadások beruházásonként** |  | 150 000 |  | 9 691 332 |  |  | 9 841 332 |
| **8.** | VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 kódszámú "A vidéki térségek kismértékű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére - Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához szükséges erő- és munkagépek beszerzésére önerő és pályázatírás 115/2016. (XI. 25.) önkormányzati határozat szerint. Támogatás összege: 8.023.860 Ft | 2016 | 150 000 |  | 9 691 332 |  |  | 9 841 332 |
| **9.** | **Felújítási kiadások felújításonként** |  |  | 33 516 445 | 14 962 678 |  |  | 48 479 123 |
| 10. | VP-6-7.4.1.1-16 kódszámú "A vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére - Településképet meghatározó épületek külső rekonstrukciója, többfunkciós közösségi tér létrehozása, fejlesztése, energetikai korszerűsítése" című pályázati kiírásra "Tornaterem külső felújítására, energetikai fejlesztésére" önerő biztosítása a 32/2016. (III. 22.) önkormányzati határozat szerint. Támogatás összege: 29.123.524 Ft | 2017 |  | 33 516 445 |  |  |  | 33 516 445 |
| 11. | VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 kódszámú " Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése, közétkeztetés fejlesztése" című pályázati kiírásra konyha épületének felújítása. Támogatás összege: 10.532.459 Ft | 2018 |  |  | 14 962 678 |  |  | 14 962 678 |
| **12.** | **Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)** |  |  | 3 076 647 | 15 882 389 | 3 000 000 |  | 21 959 036 |
| 13. | EFOP-1.5.2-16-2017-00023 Beled és térsége humán szolgáltatásainak fejlesztése | 2017 |  | 3 076 647 | 15 882 389 | 3 000 000 |  | 21 959 036 |
| 14. | ............................ |  |  |  |  |  |  |  |
| **Összesen** | |  | 150 000 | 36 593 092 | 40 536 399 | 3 000 000 |  | 80 279 491 |

**Pénzeszközök változásának levezetése**

Az Önkormányzat pénzeszközeinek 2018. évi változását a **18. számú melléklet** tartalmazza az alábbiak szerint:

*adatok Ft-ban*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sor-szám** | **Megnevezés** | **Összeg (Ft )** |
| 1. | Pénzkészlet 2018. január 1-jén ebből: | **17 192 825** |
| 2. | Forintszámla egyenlege | 17 192 825 |
| 3. | Pénztárak és betétkönyvek egyenlege |  |
| 4. | Devizaszámla egyenlege |  |
| 5. | Lekötött bankbetétek |  |
| 6. | Záró pénzkészlet 2018. december 31-én ebből: | **21 741 618** |
| 7. | Forintszámla egyenlege | 21 741 618 |
| 8. | Pénztárak és betétkönyvek egyenlege |  |
| 9. | Devizaszámla egyenlege |  |
| 10. | Lekötött bankbetétek |  |

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés szerint a 2018. évi zárszámadási rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Rábakecöl, 2019. május 23.

Tuba Erik

polgármester