

Beszámoló Alattyán Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének teljesítéséről, végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület, Pénzügyi Bizottság!

I.

A képviselő-testület a zárszámadást rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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.

Alattyán Község Önkormányzata 2018.évi költségvetésnek végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. 49. § (3a) alapján "a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra," melyet már az előző ülésen elfogadott.

Az elmúlt évben a MÁK ellenőrzést tartott az önkormányzatnál, a költségvetési támogatás igénylés és felhasználásának megalapozottságát vizsgálta. Rendben, jogszerűnek találták a költségvetési támogatás felhasználását. A 2017. évi összes állami támogatás cél szerinti felhasználását vizsgálta tanúsítvány formájában, bekért táblázatok, pénzügyi bizonylatok alapján. A Kincstár a 2018. évi költségvetési beszámolóban szereplő adatok, támogatások jogszerűségét 2019. év vége felé fogja ellenőrizni.

Alattyán Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. februárban fogadta el az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét 545.449.599.-Ft összegben, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában négyszer került módosításra. Az önkormányzat utolsó módosított költségvetési előirányzata 733.664.759.-Ft lett.

A képviselő-testület a költségvetési rendelet módosítások által, valamint az év során folyamatosan tájékoztatva lett az önkormányzat gazdálkodásról, időarányos költségvetési adatairól.

A zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a kötelező mérlegek és kimutatások szöveges indoklással együtt kerülnek bemutatásra. A MÁK JNSZ Megyei Igazgatósága felé az elektronikus KGR felületen lezárásra került az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról készült beszámoló.

1./ Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzat költségvetési szervei a 2018. évben elfogadott költségvetés alapján működtek.

Az önkormányzat három költségvetési szervvel: az Alattyáni Polgármesteri Hivatallal, az Idősek Klubja Alattyán, Alattyáni Óvodával működik, feladatuk, alaptevékenységük változatlan hagyása mellett.

A közszolgáltatási feladatokat továbbra is a TRV Zrt végzi az ivóvíz ellátást és a szennyvíz elvezetést, a szervezett szemétszállítást a Régió Kom Kft. végzi.

A közfoglalkoztatási pályázatok révén valósult meg többek között a közutak fenntartása, a mezőgazdasági feladat, a helyi sajátosságok továbbfejlesztése.

A háziorvosi- fogorvosi alapellátás továbbra is vállalkozási formában működik, hasonlóan az orvosi ügyelethez.

2./ Bevételi források és azok teljesítése

Tényleges bevétel 788.616.420.-Ft = 107 %

Módosított előirányzat 733.664.759.-Ft

Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása: önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó (általános, szociális, köznevelési, kulturális, kiegészítő) költségvetési támogatás 160.462.931.-Ft volt. Ebből a kiegészítő működési célú költségvetési támogatások összege 11.294.094.-Ft: szociális tüzelőanyag támogatás 1.292.225.-Ft és kiegészítése 492.125.-Ft, téli rezszi csökkentés támogatása 1.644.000.-Ft, REKI 6.700.120.-Ft, ASP rendszer működésére 242.000.-Ft, bérkompenzációra 923.624.-Ft támogatás érkezett. Az év során a normatív támogatáson felül a következő jogcímeneken érkezett támogatás: kulturális pótlék 376.356.-Ft, szociális ágazati összevont pótlék 2.141.870.-Ft, 2017.évi decemberi bérkompenzáció 104.066.-Ft, polgármesteri illetmény támogatása 1.041.000.-Ft. Az állami támogatások az év során 12+1 havi ütemben érkeztek folyamatosan, ez által biztosított volt az önkormányzat zavartalan működése.

Működési célú támogatások áh. belülről: 199.413.817.-Ft. Ebből a Munkaügyi Központtól a közmunka feladatokra kapott támogatásban a 2019. évre előleg 7.755.234.-Ft, az OEP-től az egészségügyi szolgálatok finanszírozására 22.033.70.-Ft, a többi pedig egyéb támogatás központi, fejezeti kezelésű, EU-s programokra érkezett.

Közhatalmi bevételek összesen 39.058.421.-Ft. Ebből iparüzési adó 26.762.664.-Ft, 62%-a az előző évinek, de januárban utalásra került egy nagyobb tétel. Az egyéb közhatalmi bevétel (talajterhelési díj, adópótlék és bírság) 5.502.280.-Ft, átengedett központi adóként a gépjárműadó 4.126.409.-Ft, kommunális adó 2.667.068.-Ft.

Az intézményi működési bevételek: 24.185.431.-Ft-ra teljesültek. Legnagyobb rész a szolgáltatásokból 9.756.899.-Ft, az ellátási díjakból 7.259.185 Ft és az ezekhez kapcsolódó áfából 3.859.123.-Ft, az áfa visszatérülésből 335.000.-Ft, készlet értékesítésből 2.080.248.-Ft folyt be.

Felhalmozási saját bevételek: 7.210.000.-Ft, mely ingatlan értékesítés volt.

Működés célú átvett pénzeszközök: 325.000.- Ft háztartásoktól és vállalkozásoktól.

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 352.995.973 Ft. 2018.évi állami támogatás megelőlegezése 4.964.847 Ft decemberben kiutalásra történt.

3./ A kiadások alakulása

Tényleges kiadás teljesítés 470.850.051 Ft = 64 %

Módosított előirányzat 733.664.759 Ft

A személyi juttatások 1671.206.985.-Ft 94%-ra teljesültek. Ebben benne van a közfoglalkoztatottak juttatása az elmúlt év során a különféle programok keretében (közút, belvív, mezőgazdaság, hosszú időtartamú és helyi sajátosságok programok foglalkoztatása), valamint az EU-s programoknál kifizetett személyi juttatás is.

A munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: 29.490.790.-Ft. A munkáltató terhe a szociális hozzájárulási adónál 19,5 %.

A dologi kiadások 112.308.495.-Ft 73 %-ra teljesültek. Ebből jelentős nagyságrendű tételek az önkormányzatnál az üzemeltetési anyagok beszerzése 11.505.424.-Ft a készletbeszerzésen belül, a közüzemi díjak 8.837.646.-Ft, a vásárolt élelmezés 28.309.226.-Ft, az üzemeltetési és szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, az előzetesen felszámított áfa.

Ellátottak juttatásai: 1.761.571.-Ft-ra teljesültek, Családi támogatás 562.210.-Ft, egyéb nem intézményi ellátások 1.199.361.-Ft került folyósításra. Természetbeni juttatásként került kifizetésre a gyermekvédelmi Erzsébet utalvány, a tűzifa, a köztemetés.

Egyéb működési célú kiadások összeg: 23.007.172.-Ft. Ebből előző évi állami támogatás és elvonás visszafizetése 20.546.553.-Ft, Áh-n belüli támogatás értékű kiadás 1.155.619.-Ft (Roma Önk-nak támogatás 338.000.-Ft.) Az államháztartáson kívülre átadott pénzeszköz 1.305.000.-Ft, a nonprofit szervezeteknek adott támogatás.

Beruházási kiadásokra 17.950.243.-Ft lett felhasználva. Immateriális javakra 5.440.000.-Ft, egyéb tárgyi eszköz beszerzése 9.055.467.-Ft, az áfa 3.454.776.-Ft. Részletesen a zárszámadási rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

Felújítási munkálatokra 113.595.72.-Ft lett, ebből ingatlan felújítás 89.874.898.-Ft és áfa 23.720.827.-Ft. Részletesen a zárszámadási rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

Az államháztartáson belüli előző évi állami támogatások megelőlegezések visszafizetése 5.529.070.-Ft. Az irányítószervi támogatás a költségvetési szerveknek 116.843.21.- Ft.

4./ Maradvány, eredmény változásának tartalma és okai

Az önkormányzat előző évi maradványának teljesülése 352.995.973.-Ft. Áh.belüli megelőlegezés 2019. évi állami támogatás előlege 4.964.847.-Ft év végén kiutalásra került.

A 2018. évi tárgyévi költségvetési maradványa 317.766.369.-Ft, melyet részletesen a zárszámadási rendelet 10. sz. melléklete tartalmaz.

Az önkormányzatnál a maradvány 317.603.411.-Ft, melynek a felosztása a következő:

- kötelezettséggel terhelt maradvány 282.305.142.-Ft: ebből az előző évi állami támogatással kapcsolatos 17.803.354.-Ft, EU-s programokra 238.383.701.-Ft, 2019.évi költségvetés egyensúlyának megteremtéséhez 15.867.991.-Ft.

- szabad maradvány 35.298.269.-Ft, mely tartalékba kerül.

A Polgármesteri Hivatalnál a maradvány 129.118.-Ft, az Idősek Klubjánál 9.688.-Ft, az Óvodánál 24.152.-Ft, melyek a 2019.évi működés célú költségvetési kiadásokra kerül felhasználásra.

Vállalkozási tevékenységet az önkormányzat nem folytat.

Konzolidált mérleg szerinti eredménye 44.263.068.-Ft.

5./ Hitelműveletek alakulása, a hitel állomány változásainak tartalma,

Az önkormányzat hitellel nem rendelkezik.

6./ A vagyon alakulása

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök aránya 60 % 1.695.084.975.-Ft, az összes eszköz/forrás 2.829.522.183.-Ft.

A forgóeszközök értéke 473.852 Ft.

A pénzeszközök aránya 11% 317.853.582.-Ft az EU-s pályázatok előfinanszírozása végett, a követelések 816.174.294.-Ft, egyéb sajátos elszámolás -64.520.-Ft, mely a fizetendő áfa miatt negatív.

A saját tőke 2.576.273.390.-Ft 91 % az összes forrásokhoz képest. A kötelezettségek 9.993.650.-Ft, a passzív időbeli elhatárolás 9 % 243.255.143.-Ft, mert a pályázati támogatások 2019-ben fognak megvalósulni.

7./ Költségvetési szervek beszámolója

A Polgármesteri Hivatal:

Tényleges bevétel 39.107.451.-Ft = 94%

Módosított előirányzat 41.732.232.-Ft

Tényleges kiadás teljesítés 38.978.333.-Ft = 93%

Módosított előirányzat 41.732.232.-Ft

Bevétel esküvői szolgáltatásból 147.810.-Ft, országgyűlési választásra 746.204.-Ft érkezett. Az előző évi maradvány 221.022.-Ft volt. Irányítószervi finanszírozás 37.992.403 Ft.

A kiadásoknál a személyi juttatás 28.428.633.-Ft 96%-ra teljesült, a dologi kiadások 5.276.558.-Ft-ra 83 %-ra.

A részletes teljesítési összegeket a zárszámadási rendelet 7. sz. melléklete tartalmazza.

Idősek Klubja Alattyan:

Tényleges bevétel 37.384.930.-Ft = 97%

Módosított előirányzat 38.510.267 Ft

Tényleges kiadás teljesítés 37.375.242.-Ft = 97%

Módosított előirányzat 38.510.267.-Ft

A legnagyobb bevétel ellátási díjból 6.325.112.-Ft és a hozzátartozó 1.424.533.-Ft áfából tevődik össze. Irányítószervi támogatás 29.300.267.-Ft.

A személyi juttatások 96 %-ra teljesültek 14.667.120.-Ft összegben, a dologi kiadások 15.982.661.-Ft-ra 100 %-ra. A beruházás 3.996.269.- Ft, mely egyéb tárgyi eszköz beszerzés volt.

A részletes teljesítési összegeket a zárszámadási rendelet 8. sz. melléklete tartalmazza.

Alattányi Óvoda:

Tényleges bevétel 51.739.447.-Ft = 89 %

Módosított előirányzat 58.276.688.-Ft

Tényleges kiadás teljesítés 51.715.295.-Ft = 89 %

Módosított előirányzat 58.276.688.-Ft

Az egyéb működési támogatásértékű bevétel ah. belülről 1.704.994.-Ft Munkaügyi Központ támogatása 1 fő foglalkoztatására. Az előző évi maradvány 483.892.-Ft. Irányítószervi támogatás 49.550.544.-Ft.

A személyi juttatások összege 31.765.552.-Ft 92%-ra teljesült, a dologi kiadások pedig 12.915.214.-Ft-ra 91 %-ra. A beruházás 22.850.-Ft egyéb tárgyi eszköz vásárlása.

A részletes teljesítési összegeket a zárszámadási rendelet 9. sz. melléklete tartalmazza

Tájékoztató táblák:

- 1.sz. 2018. évi zárszámadás költségvetési mérlege (bevétel-kiadás),
- 2.sz. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint évenkénti bontásban,
- 3.sz. Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban,
- 4.sz. Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban,
- 5.sz. Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához,
- 6 sz. Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények),
- 7.sz. Kimutatás a 2018. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról,
- 8.sz. 2018. évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként,
- 9.1.sz. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről és forrásokról – konszolidált mérleg ("0"-ra leírt eszközökről is),
- 9.2.sz. Vagyonkimutatás érték nélkül nyilvántartott eszközökről,
- 9.3.sz. Vagyonkimutatás követelésekről és kötelezettségekről,
- 10.sz. Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2018. évben,
- 11.sz. 2018. évi szociális pénzbeli költségvetési támogatás felhasználása,
- 12.sz. Pénzeszközök változásának levezetése,
- 13.sz. Önkormányzati konszolidált eredménykimutatás, zárszámadási rendelet tervezet 1-10.sz. melléklettel.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés a)-c) pontjaiban előírt indoklások

1.sz tájékoztató táblához indoklás:

A 2017. évi tény adatok összehasonlíthatók a 2018. évi bevételi és kiadási módosított előirányzattal és a teljesítésekkel közgazdasági tagolásban.

2.sz. tájékoztató táblához indoklás: Többéves kihatással járó döntések – hitel felvétel - évenkénti bemutatása felhalmozási és felújítási célonként bontásban. Arany János Tehetséggondozó program szerepel.

3. sz. tájékoztató táblához indoklás: Önkormányzat által nyújtott kölcsönök alakulása táblázatban adat nem szerepel.

4. sz. tájékoztató táblához indoklás: Adósság állomány alakulása 2018. december 31-én szállítói és egyéb, valamint lejárt és nem lejárt megbontásban. A vásárolt élelmezés számla nem került átutalásra.

5.sz. tájékoztató táblához indoklás: az önkormányzat saját bevételeinek részletezése 2018. évben és azt követő várható 3 évben.

6.sz. tájékoztató táblához indoklás: közvetett támogatást az önkormányzat a helyi adó rendelete szerint nyújtott. A táblázatban a talajterhelési díj 75 éven felüliek részére nyújtott kedvezménye és az Idősek Klubjánál a gondozottak térítési díj kedvezménye szerepel.

7.sz. tájékoztató táblához indoklás: nonprofit szervezeteknek nyújtott támogatások a település javát szolgálják. Cél jelleggel nyújtott támogatások kerültek feltüntetésre.

8.sz. tájékoztató táblához indoklás: a 2018.évi költségvetési (normatív) támogatások szerepelnek.

9.1.sz. tájékoztató táblához indoklás: konszolidált mérleg bemutatása vagyongkimutatásként forgalomképtelen, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű, korlátozottan forgalomképes és üzleti megbontásban. - eszköz és forrás oldal, valamint a "0"-ra leírt eszközök értéke.

9.2. sz. tájékoztató táblához indoklás vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben érték nélkül nyilvántartott eszközökről nemleges.

9.3.sz. tájékoztató táblához indoklás: vagyongkimutatás követelésekről és kötelezettségekről költségvetési évben esedékes, azt követő és sajátos elszámolás megbontásban.

10.sz. tájékoztató táblához indoklás: önkormányzat (rész)tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek nincsenek, a részesedés aránya a TRV Zrt-nél nem jelentős, a VÉCS Kft.-nél pedig 100 %-ban az önkormányzat tulajdona.

11.sz. tájékoztató táblához indoklás: szociális támogatás felhasználásának bemutatása.

12.sz. tájékoztató táblához indoklás: pénzeszköz változás alakulása, mely a december 31-i záró pénzkészlet állományt mutatja.

13.sz. tájékoztató táblához indoklás: konszolidált eredmény kimutatás, mely a mérleg szerinti eredményt határozza meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2018. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett.

A fenntartható fejlődés érdekében, továbbra is folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását beruházások révén. A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek

támogatásában további előrelépés történt (pl. tűzifa támogatás, nyári szünidőben gyermek étkeztetés, közfoglalkoztatás, Bursa támogatás, stb).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Az önkormányzati felújítások, beruházások révén a településen élők környezeti körülményei és egészségügyi ellátása is korszerűsödött. A fejlesztések további folytatása a cél a következő években. A projektek megvalósítása is növeli a komfortérzetet, környezetvédelmet.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

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, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és fogadja el.

Alattán, 2019. május 23.



Koczka-Gábor sk.
polgármester