

Napirend: 4.

Ügyiratszám:

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. május 28 -i nyilvános ülésére

Tárgy: *Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesüléséről beszámoló, a zárszámadásáról szóló rendelet megalkotására javaslat*

Előterjesztő: *Bedő Lajos Sándor polgármester*

Készítette: *Marótiné Mohos Zsuzsa vezető főtanácsos
pénzügyi és gazdasági előadó*

Meghívottak:

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás a központi kormányzat, az elkülönített állami pénzalapok, a helyi önkormányzatok és a társadalombiztosítás állami feladatot ellátó és finanszírozó gazdálkodásának rendszere, melynek rendjéről a 2011. évi CXCV. törvény rendelkezik. A többször módosított 1991. évi XX. törvény 138. §-a kimondja, hogy a képviselő - testület gazdálkodási feladata és hatásköre meghatározni gazdasági programját, megalkotni a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó egyéb rendeleteket. A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról a polgármester gondoskodik, aki az éves gazdálkodás végrehajtásáról köteles beszámolni, benyújtani az önkormányzat zárszámadását.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

1.) A rendelet-tervezet címe:

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének az /2019. (V...) önkormányzati rendelete Zalahaláp Község 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról, a pénzmaradvány jóváhagyásáról. (Zárszámadási rendelet)

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása:

A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtására, az előző évi pénzmaradvány megállapítására vonatkozóan.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

d) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2018. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat módosítás. Különösképpen a többletbevételek, kiadási túlteljesítések, illetve feladat elmaradások miatt. Az előző gazdasági év lezárását, a mérleg elfogadását az államháztartási törvény is előírja.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartásról szóló törvényben foglaltak megsértése, végső fokon az elmaradása a finanszírozás felfüggesztését vonhatja maga után

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- a) személyi: biztosítva
- b) szervezeti: biztosítva
- c) tárgyi: biztosítva
- d) pénzügyi: biztosítva

6.) Törvényességi észrevétel: Nincs

Dr. Gelencsér Ottó

jegyző

Általános indokolás

Zalahaláp Község Önkormányzata 2/2018.(III.12.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2018. évi költségvetését. A polgármester a 2018. évi gazdálkodást részletesen bemutatja a képviselő-testületnek. A rendelet – tervezet és mellékletei a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben mutatják be az előző évi költségvetés teljesülését. A képviselő-testület a 2018. évi pénzmaradványt megállapítja és azt jóváhagyja.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. CLXXXIX. törvény 13. §. rendelkezik a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokról. A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében különösen a településfejlesztés, a településrendezés, az épített és természeti környezet védelme, a lakásgazdálkodás, a vízrendezés és a csapadékvíz elvezetés, a csatornázás, a köztemető fenntartása, a helyi közutak és közterületek fenntartása, a településtisztaság, a közbiztonság, az óvodai ellátás, az egészségügyi, a szociális ellátás biztosítása, a közművelődési tevékenység, a sport támogatása.

Zalahaláp Község Önkormányzat 1 277 fő ellátásáról gondoskodott 2018. évben.

- Az óvodai ellátást Sáska Község Önkormányzatával közösen, 2013.07.01-től létrehozott jogi személyiségű társulás útján a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda- és Főzőkonyha fenntartásával biztosította. Az óvodás gyermekek létszáma az első 8 hónapban 59 fő, a következő 4 hónapban 57 fő volt. Az önkormányzat hozzájárulása az állami támogatáson felül 6 701 907 Ft.

- A védőnői szolgálatot szintén Sáska Község Önkormányzatával közösen tartotta fenn 2018. évben.

Önkormányzatunk tagja a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak. E társulás keretében gondoskodik a hétközi és hétvégi orvosi ügyelet biztosításáról, valamint a házi segítségnyújtásról, a szociális étkeztetésről.

Lesencéktől a Balatonig Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás tagjaként a gyermekjóléti feladatokat látja el.

Összességében megállapítható, bár önkormányzatunk felismerte az intézmények közös fenntartásában rejlő szakmai és anyagi lehetőségeket, a csökkenő gyermeklétszám, a lakosság számon belül az inaktív korúak arányának növekedése, a munkanélküliség, a gazdasági válság megfontolt és takarékos gazdálkodást követelt meg önkormányzatunktól.

Részletes indokolás

Bevételek alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

bevételi eredeti előirányzata:	210 229 000 Ft,
módosított előirányzata:	301 349 054 Ft,
teljesítése:	297 934 445 Ft.

A költségvetési támogatás 82 293 164 Ft. A támogatások alakulását az **3. számú melléklet** mutatja be.

A Zalahaláp Község Önkormányzatának a Magyar Államkincstár felé benyújtott 2018.évi beszámolójában a 2018. évi központi támogatásból 459 349 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A bejáró gyerekek létszámcsökkenése miatt 126 000 Ft-ot, a kevesebb étkeztetett gyermek miatt 38 000 Ft-ot, a rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése miatt 12 540 Ft-ot kellett visszafizetni a Magyar Államkincstárnak. A szociális feladatok ellátására kapott támogatásból 282 809 Ft nem került felhasználásra.

Működési célú támogatást az államháztartáson belülről 19 430 687 Ft-ot kaptunk.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő **3 877 600 Ft-ot** utalt a védőnői szolgálat működésére. A Munkaügyi Központ **14 938 587 Ft** támogatást nyújtott a közfoglalkoztatáshoz. A gyermekvédelmi támogatás összege **514 500 Ft** volt, amelyet törvény alapján rászorult gyermekek részére igényelt az önkormányzat. Hadisír felújítására **100 000 Ft-ot** nyertünk pályázaton.

Helyi adókból 72 352 348 Ft bevétel keletkezett., ezen belül

iparüzési adó	53 641 404 Ft
magánszemélyek kom.adó	3 843 760 Ft
gépjárműadó	3 504 129 Ft
építményadó	6 795 191 Ft,
talajterhelési díj	4 424 140 Ft
bírság, késedelmi pótlék, jöv.adó	143 724 Ft

A működési bevételek összege 23 459 084 Ft. Ide tartoznak a szolgáltatások, a bérleti díjak, a továbbszámolt közüzemi díjak, a koncessziós díj és ezek Áfája, a kamatbevételek, környezeti károk ellentételezése, kiadások visszatérítése.

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök között szerepel mint bevétel az NHSZ-től és a Bakonyerdő Zrt.-től a falunap megrendezéséhez kapott támogatás. **A működési célú átvett pénzeszköz összesen 80 000 Ft.**

Felhalmozási bevétel származott a ingatlan értékesítéséből, **7 250 000 Ft.** A lakosság **455 000 Ft** közmű-hozzájárulást fizetett az önkormányzatnak. **107 000 Ft**-ot kaptunk közművelődési érdekeltségnövelő támogatás címén.

Finanszírozási bevétel az államháztartáson belüli megelőlegezés, **6 678 001 Ft** és az előző évi maradvány **85 829 161 Ft.**

A bevételek teljesülését a **1.melléklet** tartalmazza.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

kiadási eredeti előirányzata:	210 229 000 Ft,
módosított előirányzata:	301 349 054 Ft,
teljesítése:	194 457 066 Ft.

Önkormányzatunknál a működési kiadások 20,87 %-át a **személyi juttatások és azok járulékai** teszik ki. A személyi juttatások összege **33 602 714 Ft.** A járulékok összege **5 516 581 Ft.** Az eredeti költségvetéstől való eltérés oka, hogy az eredeti költségvetésben a bérkompenzációval nem számolhattunk és a közfoglalkoztatottak bére a költségvetés készítésekor még nem volt ismert. A költségvetés teljesítését ez nem befolyásolta hátrányosan, mivel ezeknek a tételeknek a fedezetét központi támogatás biztosítja.

18 %-os arányt képvisel a **dologi kiadások** köre, melyek az önkormányzat működéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak megfelelő szintű ellátásához szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzését jelentik. 2018.évi összege **34 473 679 Ft,** ami 14 millió Ft-tal több, mint az eredeti előirányzat. A közvetített szolgáltatások (ami az óvodának továbbszámolt szolgáltatásokat, vásárlásokat is tartalmazza), a közüzemi díjak, a diétás gyermekekeztetés, a bérleti díjak nagyobb összegben teljesültek, mint az előirányzat, és a többletkiadás Áfá-ja is növelte a kiadások előirányzatát.

Az önkormányzatok által folyósított **ellátások összege** **3 503 407 Ft.**
Részletesen a **5. számú melléklet** mutatja be.

A működési célú támogatások között szerepelnek az államháztartáson belülré nyújtott támogatások:

BURSA ösztöndíjhoz fizetett összeg	425 000 Ft
a „Kacagó Napköziotthonos Óvoda részére (a társulásán keresztül)	57 426 289 Ft,
a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás részére	911 715 Ft,
a Balaton-felvidéki Szociális, Gyermekjóléti és Háziorvosi Ügyeleti Szolgálat részére	2 053 939 Ft
a Közös Hivatal részére	5 679 247 Ft
a „Lesencéktől a Balatonig” Szoc. és Gyermekjóléti Alapszolg Társulás részére	38 382 Ft
az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	449 568 Ft
a Tapolca Város Önkormányzata részére	278 684 Ft
a Vulkánok Völgye Egyesület	130 500 Ft

A működési célú támogatásra fordított összeg összesen 67 393 324 Ft.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összege 3 859 904 Ft., az alábbiak szerint:

Zalahaláp-Sáska Községek Önkéntes Tűzoltó Egyesülete	600 000 Ft
Zalahalápi Ifjúsági és Sportegyesület	120 000 Ft
Zalahalápi Polgárőr Egyesület	420 000 Ft
Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóság	873 468 Ft
Országos Mentőszolgálat Alapítvány	20 000 Ft
Veszprém Megyei Falugondnoki Egyesület	6 000 Ft
Jerkomed Kft	1 482 216 Ft
Hango-Dent Bt.	326 220 Ft
Herba-Dent Kft	12 000 Ft

A beruházási és felújítási kiadások 39 070 008 Ft összegben realizálódtak, mely a működési kiadás 20,8 %-a. Egyéb felhalmozási célú kiadás a BAKONYKARSZT részére a koncessziós díjból visszajuttatott összeg, 393 004 Ft.

A felhalmozási célú kiadások alakulását az **4. melléklet** mutatja be.

A kiadások teljesülését a **2.melléklet** tartalmazza.

2. A pénzmaradvány változásának tartalma és tartalmának oka

Az önkormányzat 2018. évi záró pénzkészlete **79 334 238 Ft.**

A pénzmaradvány az alábbi kötelezettségekkel terhelt.:

- DRV koncessziós díj	8 872 639 Ft
- állami támogatás megelőlegezése	2 328 512 Ft
- hadisír támogatás	100 000 Ft
- közművelődési érdekeltség növelő támogatás	42 400 Ft

A pénzmaradvány tartalékba helyezését javasoljuk a Képviselő-testületnek az idei évben várható és az előző évből áthúzódó kötelezettségek teljesítésének fedezetére, pályázati lehetőségek kihasználásához az önerő biztosítására.

3. Értékpapír és hitelműveletek alakulás

Az önkormányzat fizetési kötelezettségeinek az év folyamán maradéktalanul és határidőben eleget tett, számla sorba-állításra nem került sor, fizetéseképtelenség nem következett be.

Hitel felvételére nem kényszerültünk az év folyamán. Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettsége nincs.

4. A vagyon alakulása

Zalahaláp Település Önkormányzatának vagyonának alakulását a **8. számú** melléklet mutatja be részletesen. Az önkormányzat mérleg főösszege **959 847 297 Ft.**

Önkormányzatunk 2018. év során stabil gazdálkodást folytatott, az előző évi pénzmaradvány, a tárgyévi bevételek fedezetet biztosítottak az önkormányzat feladatainak a végrehajtásához.

A rendelet 6.§-a a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Zalahaláp 2019.05.20.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezet kerül előterjesztésre:

**ZALAHALÁP TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ - TESTÜLETÉNEK**

**/2019. (V. .) ÖNKORMÁNYZATI
RENDELET TERVEZETE
A 2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSRÓL, VALAMINT
A PÉNZMARADVÁNY JÓVÁHAGYÁSÁRÓL**

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (1) a. és (1) f. bekezdésében, továbbá a helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX törvényben , valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV, 91. §. bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2017. évi zárszámadásáról az alábbiakat rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki.

2.§

Az költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a mellékletekben foglaltaknak megfelelően

297 934 445 Ft bevétellel

ebből:

működési bevételek	194 824 518 Ft
felhalmozási bevételek	10 602 765 Ft
finanszírozási bevételek	92 507 162 Ft

194 457 066 Ft kiadással

ebből:

személyi juttatások	33 602 714 Ft
munkaadókat terhelő járulékok	5 516 581 Ft
dologi kiadások	34 473 679 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	3 503 407 Ft
elvonások, befizetések	0 Ft
működési célú támogatások	71 253 228 Ft
felhalmozási kiadások	39 080 008 Ft
finanszírozási kiadások	7 037 449 Ft

jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételi előirányzatainak teljesítését az 1. számú mellékletben foglaltak szerint, a kiadási előirányzatainak teljesítését a 2.számú melléklet szerint fogadja el, hagyja jóvá.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi zárszámadását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből eredő adósságállománya nincs.
- (2) A képviselő-testület az állami normatív támogatások elszámolását a 3. melléklet. szerint jóváhagyja.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások megvalósulását a 4. melléklet határozza meg.
- (4) Az átadott pénzeszközöket, az ellátottak juttatásait a 5. melléklet részletezi.
- (5) A közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.
- (6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok pénzforgalmi mérlegét 7. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonát, eszközeinek és forrásainak könyvviteli mérlegét, a vagyon változás bemutatását a 8. melléklet szerint **959 847 297 Ft** mérleg főösszeggel hagyja jóvá.

A képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát **79 334 238 Ft összegben** jóváhagyja. A pénzmaradvány az alábbi kötelezettségekkel terhelt.:

- DRV koncessziós díj	8 872 639 Ft
- állami támogatás megelőlegezése	2 328 512 Ft
- hadisír támogatás	100 000 Ft
- közművelődési érdekeltség növelő támogatás	42 400 Ft

Szabad pénzmaradvány 67 990 687 Ft.

5. §

A képviselő - testület az önkormányzat létszámkeretét a 9. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

6.§

(1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatályba lépésével hatályát veszti az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018 (III.12.) önkormányzati rendelet.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

Dr.Gelencsér Ottó
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2019. május ...

Dr.Gelencsér Ottó
jegyző