

**Előterjesztés**

**Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**

**2018. május 30-án tartandó ülésére**

**Szajol Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesítéséről, zárszámadásának elfogadásához, a 2017. évi maradvány jóváhagyásáról**

A 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról. (továbbiakban: Áht.), annak végrehajtási rendelete, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. törvény,(továbbiakban: Mötv.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (továbbiakban: Áhsz), határozza meg a költségvetési beszámoló elkészítésére.

Az Áhsz előírásai szerint az éves költségvetési beszámoló részei:

- Költségvetési jelentés
- Maradvány kimutatás
- Adatszolgáltatás a személyi juttatásokról és a foglalkoztatottak összetételéről
- Önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások
- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás
- Kiegészítő melléklet

Ezeket a kimutatásokat intézményenként, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe kell feltölteni.

A képviselő-testület elé zárszámadási rendelet tervezetét kell készíteni, melynek részei:

- Helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (a rendelet tervezet 2. és 3. melléklete)
- Többéves kihatással járó döntések (rendelet tervezet 8. melléklete)
- Közvetett támogatások (rendelet tervezet 7. melléklete)

A zárszámadási rendelet része a konszolidált beszámoló, melyet a Kincstár készít el és küld meg a helyi önkormányzatnak.

Az Áhsz előírásai szerint a konszolidált beszámoló részei:

- Konszolidált mérleg
- Konszolidált költségvetési jelentés
- Konszolidált eredménykimutatás

A 2017. évi zárszámadási rendelet tervezet az előírásoknak megfelelően, az ott kötelezően előírt mellékletekkel készült.

## **I. Általános rész**

A Képviselő-testület a 3/2017.(II.15.) számú rendeletével határozta meg a 2017. évi költségvetés eredeti előirányzatát 533.590.321.-Ft-ban. Az eredeti előirányzat az évközi változások szükségessége miatt az év során több alkalommal került módosításra, melynek eredményeként a módosított előirányzat összege 850.690.547.-Ft.

Az előirányzatok között kiadási és bevételi oldalon is megjelenik az intézmény finanszírozás, melynek eredeti összege 162.376.360.- Ft., módosított összege 166.461.723.-Ft., tényleges teljesítése 151.228.787.-Ft. A konszolidált beszámoló ezzel az összeggel korrigál.

## **II. Konszolidált beszámoló**

A rendelet tervezet 1. számú melléklete tartalmazza a Kincstár által elkészített konszolidált beszámolót. A konszolidálás a kiadások és bevételek esetében is korrigál a 151.228.787.- Ft-os intézmény finanszírozás összegével. A konszolidált bevételi főösszeg 946.081.743.-Ft, konszolidált kiadási főösszeg 664.371.494.-Ft. Maradvány 281.710.249.-Ft.

## **III. Költségvetési mérleg**

A rendelet tervezet 2. és 3. mellékletei tartalmazza az Önkormányzat 2017. évi kiadásainak és bevételeinek mérlegét közgazdasági tagolásban, és a pénzeszközök változását.

A 2017. évi költségvetési év teljesítése 1.097.310.530.-Ft. bevétellel és 815.600.281.-Ft. kiadással zárult. Ez az összeg az intézmény finanszírozást mind a kiadási mind a bevételi oldalon tartalmazza. A tényleges költségvetési főösszeg korrigálásra szorul a lekötött és feloldott betét összegével, ami halmozottan jelenik meg a bevételi és a kiadási oldalon is. Összege 225.000.000.-Ft. A korrekciós tényezők figyelembe vételével, Önkormányzatunk tényleges költségvetési főösszege közelítőleg 721 millió Ft.

## **IV. Maradvány**

A rendelet tervezet 5. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2017. évi maradványát együttesen és intézményenként, valamint a maradvány 2018. évi felhasználásának jóváhagyását.

A maradvány összege a 281.71.249.-Ft.,melyből 198 millió Ft. pályázati támogatás.

## **V. Vagyonkimutatás**

A rendelet tervezet 4. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2017. évi vagyon mérlegét. A 4/a melléklet az ingatlan vagyon részletes kimutatását a Kataszter nyilvántartásnak megfelelő bontásban.

A mérleg főösszeg 2.403.570.011-Ft.

## **VI. Költségvetési támogatások**

A rendelet tervezet 6. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési támogatásait, jogcímenként.

A normatívák év végi elszámolása alapján 533.383.-Ft visszafizetési kötelezettségünk, ebből 495.079.-Ft. köznevelési feladatokhoz kapcsolódó támogatás, 38.304.-Ft a rászorulógyermek szünidei étkeztetés támogatása. Ezt az összeget a pénzmaradvány terhére visszafizetjük.

## **VII. Több éves kihatással járó döntések és a közvetett támogatások**

A rendelet tervezet 7. sz. melléklete tartalmazza a közvetett támogatásokat, ami az adókedvezményeket jelenti Önkormányzatunknál. Kizárólag a jogszabályi előírások szerinti kedvezményeket alkalmazzuk, egyedi kedvezmények nincsenek.

A rendelet tervezet 8. sz. melléklete tartalmazza a több éves kihatással járó döntések kiadásait évenkénti bontásban, valamint az Önkormányzat saját bevételeit.

## **VIII. Pályázati támogatások**

A rendelet tervezet 9. sz. melléklete tartalmazza az Unió forrásokból megvalósuló pályázati támogatások összegét, projektenként.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, a zárszámadási rendelet és a maradvány elfogadására.

Szajol, 2018. május 14.

**Szöllősi József**  
polgármester