

Szajol Község Önkormányzata
Polgármesterétől
5081 Szajol, Rózsák tere 1.

Előterjesztés
Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 22-én tartandó ülésére
Szajol Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
teljesítéséről, zárszámadásának elfogadásához, a 2018. 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)
- A pénzeszközök változásának bemutatását (a rendelet tervezet 11. melléklete)
- Többéves kihatással járó döntések (rendelet tervezet 8. melléklete)
- Közvetett támogatások (rendelet tervezet 7. melléklete)
- A következő három év tervezett előirányzatait (a rendelet tervezet 10.melléklete)
- Vagyonkimutatást (rendelet tervezet 4. 4/a. 4/b mellékletei)
- Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek bevételei és kiadásai (rendelet tervezet 8. 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 eredmény kimutatás

A 2018. évi zárszámadási rendelet tervezet az előírásoknak megfelelően, az ott kötelezően előírt mellékletekkel készült.

I. Általános rész

A Képviselő-testület a 6/2018.(III.14.) számú rendeletével határozta meg a 2018. évi költségvetés eredeti előirányzatát 563.149.124.-Ft-ban. Az eredeti előirányzat az évközi változások szükségessége miatt az év során több alkalommal került módosításra, melynek eredményeként a módosított előirányzat összege 954.987.262.-Ft.

Az előirányzatok között kiadási és bevételi oldalon is megjelenik az intézmény finanszírozás, melynek eredeti összege 158.924.000.- Ft., módosított összege 158.484.869.-Ft., tényleges teljesítése 147.793.343.-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 147.793.343.- Ft-os intézmény finanszírozás összegével. A konszolidált bevételi főösszeg 844.342.845-Ft, konszolidált kiadási főösszeg 562.318.999.-Ft.

III. Költségvetési mérleg

A rendelet tervezet 2. és 3. mellékletei tartalmazza az Önkormányzat 2018. évi kiadásainak és bevételeinek mérlegét közgazdasági tagolásban, és a pénzeszközök változását.

A 2018. évi költségvetési év teljesítése 992.136.188.-Ft. bevétellel és 676.622.875.-Ft. kiadással zárult. Ez az összeg az intézmény finanszírozást mind a kiadási mind a bevételi oldalon tartalmazza. A korrekciós tényezők figyelembe vételével, Önkormányzatunk tényleges költségvetési főösszege közelítőleg 844 millió Ft.

IV. Maradvány

A rendelet tervezet 5.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2018. évi maradványát együttesen és intézményenként, valamint a maradvány 2019. évi felhasználásának jóváhagyását.

A maradvány összege a 315.513.313.-Ft., melyből 199 millió Ft. pályázati támogatás.

V. Vagyonkimutatás

A rendelet tervezet 4.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2018. évi vagyon mérlegét. A 4/a melléklet az ingatlan vagyon részletes kimutatását a Kataszter nyilvántartásnak megfelelő bontásban. A 4/b melléklet a tárgyi eszközök állományát mutatja.

A mérleg főösszeg 2.446.960.183.-Ft.

VI. Költségvetési támogatások

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

A normatívák év végi elszámolása alapján 29.792.-Ft többlet támogatás jogosultságunk van.

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. Az Önkormányzatnak nincs gazdasági szervezete.

VIII. Pályázati támogatások

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

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

Szajol, 2019. május 14.

Szöllősi József
polgármester