

**Szelevény Község Önkormányzat
Polgármestere**

ELŐTERJESZTÉS

**Szelevény Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2019. 05. -i ülésére**

**Szelevény Község Önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló rendelet-alkotás
tárgyában**

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.) és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontja szerint, a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint az intézményeire terjed ki.

2. Az önkormányzat összesített 2018. évi zárszámadása

Az önkormányzat összesített költségvetési kiadási főösszege: 262.251.660 Ft

Az önkormányzat összesített költségvetési bevételi főösszege: 322.618.600 Ft

2.1. Az összesített bevételek elemzése

A bevételek a főbb bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

| <i>Főbb bevételi jogcímek</i> | <i>Eredeti előirányzat</i> | <i>Módosított előirányzat</i> | <i>Teljesítés</i> | <i>Teljesítés %-a</i> |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Működési bevételek | 6.000.000 | 9.681.561 | 9.231.353 | 95 |
| Támogatások | 93.501.998 | 113.825.223 | 113.753.448 | 99 |
| Közhatalmi bevétel | 27.300.000 | 17.448.768 | 14.801.069 | 82 |
| Finanszírozási bevétel | 179.193.682 | 181.417.060 | 181.417.060 | 100 |
| Felhalmozási célú bevételek | 0 | 3.415.670 | 3.415.670 | 100 |
| Összesen | 305.995.680 | 325.788.282 | 322.618.600 | 99 |

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő bevételi jogcímek jelentették:

Finanszírozási bevétel

Támogatások

Önkormányzatunk bevételi struktúrája már évek óta a normatív állami támogatások, és hozzájárulások magas arányát mutatja, szemben a saját bevételek részesedésével.

Valamennyi bevételi csoport tekintetében a tényleges teljesítés legtöbb esetben megegyezett a tervezett éves eredeti előirányzattal. Az önkormányzat adóbevétele a helyi iparűzési adó, az kommunálisadó és gépjárműadóból keletkezik. Az iparűzési adóbevétel tervezett 25.000.000 Ft előirányzathoz képest a teljesítés 12.183.073 Ft.

A kötelező ellátandó feladatok megfelelő színvonalú biztosításához elengedhetetlen volt a működésképtelen önkormányzatok támogatása, mely 2018 évben 12.344.802 ft volt.

2.2. Az összesített kiadások elemzése

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

| <i>Kiemelt kiadási előirányzatok</i> | <i>Eredeti előirányzat</i> | <i>Módosított előirányzat</i> | <i>Teljesítés</i> | <i>Teljesítés %-a</i> |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Személyi jellegű kiadások | 54.703.936 | 58.696.346 | 57.954.745 | 99 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 9.713.718 | 10.313.718 | 10.147.713 | 98 |
| Dologi jellegű kiadások | 76.189.643 | 72.047.997 | 49.086.481 | 68 |
| Támogatásértékű működési kiadás | 8.589.071 | 18.780.384 | 15.785.896 | 84 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 4.500.000 | 8.276.000 | 6.926.700 | 84 |
| Felhalmozási kiadás | 152.299.312 | 155.603.273 | 120.279.561 | 77 |
| Finanszírozási kiadás | 0 | 2.070.564 | 2.070.564 | 100 |
| Összesen | 305.995.680 | 325.788.282 | 262.251.660 | 80 |

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

Felhalmozási kiadások

Személyi jellegű kiadások

3. Az önkormányzat saját zárszámadása

3.1. Az önkormányzat saját zárszámadása

Az önkormányzat költségvetési kiadási főösszege: 262.300.418 ft

Az önkormányzat költségvetési bevételi főösszege: 322.510.4444 ft

A bevételek a főbb bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

| <i>Főbb bevételi jogcímek</i> | <i>Eredeti előirányzat</i> | <i>Módosított előirányzat</i> | <i>Teljesítés</i> | <i>Teljesítés %-a</i> |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Működési bevételek | 6.000.000 | 9.681.561 | 9.231.353 | 95 |
| Közhatalmi bevételek | 27.300.000 | 17.448.768 | 14.801.069 | 85 |
| Támogatások | 93.501.998 | 113.825.223 | 113.753.448 | 99 |
| Finanszírozási bevétel | 179.193.682 | 181.308.904 | 181.308.904 | 100 |
| Felhalmozási célú bevételek | 0 | 3.415.670 | 3.415.670 | 100 |
| Összesen | 305.995.680 | 325.680.126 | 322.510.444 | 99 |

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

| <i>Kiemelt kiadási előirányzatok</i> | <i>Eredeti előirányzat</i> | <i>Módosított előirányzat</i> | <i>Teljesítés</i> | <i>Teljesítés %-a</i> |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Személyi jellegű kiadások | 40.155.936 | 44.148.346 | 43.438.133 | 98 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 6.876.858 | 7.376.858 | 7.230.816 | 98 |
| Dologi jellegű kiadások | 73.903.643 | 70.023.841 | 47.202.887 | 67 |
| Támogatásértékű működési kiadás | 8.589.071 | 17.573.732 | 14.579.244 | 83 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 4.500.000 | 8.276.000 | 6.926.700 | 84 |
| Intézményi támogatás | 19.670.860 | 20.677.512 | 20.634.249 | 99 |
| Felhalmozási kiadás | 152.299.312 | 155.533.273 | 120.217.825 | 77 |
| Finanszírozási kiadás | 0 | 2.070.564 | 2.070.564 | 100 |
| Összesen | 305.995.680 | 325.680.126 | 262.300.418 | 81 |

4. A költségvetési szervek zárszámadása

4.1. A Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv zárszámadása

A Hétszínvirág Óvoda költségvetési kiadási főösszege: 20.585.491 ft

A Hétszínvirág Óvoda költségvetési bevételi főösszege: 20.742.405 ft

A bevételek a főbb bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

| <i>Főbb bevételi jogcímek</i> | <i>Eredeti előirányzat</i> | <i>Módosított előirányzat</i> | <i>Teljesítés</i> | <i>Teljesítés %-a</i> |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Intézményi támogatás | 19.670.860 | 20.677.512 | 20.634.249 | 99 |
| Pénzmaradvány | 0 | 108.156 | 108.156 | 100 |
| Összesen | 19.670.860 | 20.785.668 | 20.742.405 | 99 |

A kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak:

| <i>Kiemelt kiadási előirányzatok</i> | <i>Eredeti előirányzat</i> | <i>Módosított előirányzat</i> | <i>Teljesítés</i> | <i>Teljesítés %-a</i> |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Személyi jellegű kiadások | 14.548.000 | 14.548.000 | 14.516.612 | 99 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 2.836.860 | 2.936.860 | 2.916.897 | 99 |
| Dologi jellegű kiadások | 2.286.000 | 2.024.156 | 1.883.594 | 93 |
| Működési c. kiadások | 0 | 1.206.652 | 1.206.652 | 100 |
| Beruházások | 0 | 70.000 | 61.736 | 88 |
| Összesen | 19.670.860 | 20.785.668 | 20.585.491 | 99 |

Tisztelt Képviselő-testület!

Ezen előterjesztésemhez csatolom a szükséges rendelet-tervezetet és mellékleteit, kérve azok megvitatását és elfogadását.

Szelevény, 2019. április 30.

Tisztelettel

Kerekesné dr. Holló Helga
polgármester