

*A rendelet-tervezetet törvényességi szempontból  
megvizsgáltam:  
Németh Dóra aljegyző*

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Mórichida Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2019. április 23-i ülésére**

**Tárgy:** Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtása, zárszámadás  
**Előterjesztő:** László Attila polgármester  
**Előkészítő:** Lakóné Gecsei Magdolna gazdálkodási főelőadó, Németh Dóra aljegyző

A döntés meghozatala **minősített többséget** igényel.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a szerint 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.

A rendelet tervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdése szerinti mérleget és kimutatásokat az alábbi részletezettségben:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változásának bemutatását
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az előbbieken felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet tervezet részletesen tartalmazza a 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének kormányzati funkciókénti megbontását, és a maradvány meghatározását.

A 2018. évi költségvetésben a bevételek teljesítése 107 %-os, a kiadások teljesítése 100,3 %-os teljesítést mutat a mellékelt táblázatok szerint.

A bevételi oldalon kiemelkedik az egyéb működési célú támogatás bevétele, mely 312 %-os teljesítést mutat. Ennek oka, hogy az eredeti költségvetésben nem lehet tervezni a közmunkaprogram támogatási bevételét. Ezen a soron kerül elszámolásra az OEP-től átvett finanszírozás is.

A közhatalmi bevételek 112,6 %-on teljesültek. Összességében magasabb összegben a tervezettnél, de az egyes adónemek teljesülése eltérést mutat.

A működési bevételek a tervezett szerint alakultak, de ezen bevételnél is igaz, hogy az egyes bevételek között eltérés mutatkozik. Kevesebb bevétel keletkezett a készletértékesítésből, mely a közmunkaprogram bevételét, valamint a nem közmunkaprogramban értékesített termény bevételét jelenti. Mintegy 800.000 Ft-al magasabb összegben teljesült a szolgáltatások ellenértéke, mely a közterület-használati díjakat, lakásbérleti díjakat és a temető-díjakat tartalmazza.

A kiadási oldalon mind a személyi, mind a dologi, mind a járulék soron magasabb a teljesítés, melynek oka, hogy a közmunkaprogram kiadásait tervezni nem lehet eredeti költségvetésben, hanem az negyedévente a tényleges teljesítés alapján kerül módosításra.

**A kiadási oldalon a felújítások és beruházások soron szerepel összesen: 24.190.000 Ft, mely a főösszeg 16,8 %-a.**

**Tartalmazza:**

- **Bordács utca felújítás első ütem**
- **Egészségház felújítása**
- **Rendezési terv II. részlet**
- **energetikai terv**
- **pályázatírás kiadását ( LEADER)**
- **és egyéb kisebb felújítást.**

A 2018. évben az önkormányzatunk az alábbi támogatási összegeket nyerte el:

- REKI I. 1.500.000 Ft
- REKI II. 1.050.000 Ft
- VP külterületi utas pályázat- utófinanszírozott, előlege a számlánkon van.

A rendelet-tervezetből kitűnik, hogy a bevételek és kiadások teljesítése között 11.146.091 Ft-os eltérés van, mely a 2018. évi pénzmaradvány, amelynek egy része kötelezettségvállalással terhelt. ( VP előleg, téli rezsicsökkentés, közmunkaprogram bevétele)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet áttekinteni, megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

#### **Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet:

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- **társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** nincs
- **környezeti, egészségi következménye:** a rendelet-tervezet környezeti, egészségügyi következménye nem releváns
- **adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**nincs

- **a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:** a rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után.
- **a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** nem releváns

Mórichida, 2019. április 15.

László Attila  
polgármester