

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

Kispirit Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2019. május. napján tartandó nyilvános ülésére

**Tárgy:** Beszámoló Kispirit Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás).  
**Készítette:** Szabóné Nagy Zsuzsanna előadó  
**Előterjesztő:** Németh Jenő Ferenc polgármester

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

Az elkészített zárszámadás alapján értékelem az önkormányzat 2018. évi gazdálkodását.

### **Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:**

A 2018. évi önkormányzati költségvetés eredeti bevételi és kiadási előirányzata 25 358 567,- Ft, a módosított előirányzat 28 944 809,- Ft, az összes előirányzat-növekedés 3 586 242,- Ft.

A folyó évi bevételek és az előző évi maradvány együttesen fedezte a felmerülő kiadásokat.

### **A bevételi források és azok teljesítése:**

Az önkormányzati költségvetés bevételei közül a központi költségvetésből biztosított támogatások mellett a torony bérleti díjából származó bevétel jelentette a gazdálkodás alapját 2018-ben is.

Az előző évi maradvány 4 246 465,- Ft összegű finanszírozási bevétel.

Egyéb támogatás az ágazati pótlék támogatás, a kiegészítő ágazati pótlék támogatás, a szociális célú tűzifavásárlás támogatása.

Az intézményi működési bevételek összességében 96,9%-ra teljesültek.

A támogatási bevételek a közmunka program támogatása, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatása.

A 2018. évi állami támogatásból 609 052,- Ft megelőlegezést utaltak december végén

A bevételek összességében 97,6 %-ra teljesültek. A bevételek részletezését, továbbá a pénzeszközök változását a zárszámadási rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

## **A kiadások alakulása:**

### **Folyó működési kiadások:**

Az önkormányzati kormányzati funkciók működési kiadásainak eredeti előirányzata 17 163 153,- Ft, a módosított előirányzat 18 754 953,- Ft, a teljesítés 17 194 071,- Ft.

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok teszik ki a működési kiadások 62 %-át. Közalkalmazottként a falugondnokot foglalkoztatja az önkormányzat, az igényeknek megfelelően került sor közfoglalkoztatásra.

Az önkormányzati igazgatási tevékenység tartalmazza a polgármesteri és képviselői tiszteletdíjakat, továbbá a bankköltséget és a vagyonbiztosítás díját.

A köztemető és a ravatalozó fenntartása 23 684,- Ft kiadást jelentett.

A közfoglalkoztatás kiadásainak nagy részét (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok) a Munkaügyi Központ támogatása fedezte. Közfoglalkoztatottként átlagosan 3 főt foglalkoztatott az önkormányzat.

A város- és községgazdálkodási szolgáltatás funkción a dologi kiadások szerepelnek 731 703.-Ft értékben.

A Művelődési Ház és a könyvtár működtetésére 1 082 281,- Ft-ot fordított az önkormányzat.

Rendszeres és eseti pénzbeli ellátásokra 872 700,- Ft-ot fordított az önkormányzat. Év végén pályázati támogatásból szociális célú tűzifavásárlásra volt lehetőség.

A falugondnoki szolgálat dologi kiadásainak többsége a gépkocsik üzemeltetésével kapcsolatos (üzemanyag, biztosítások, karbantartás).

Egyéb működési célú kiadás az ügyeleti szolgálat támogatása, a Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás tagdíja, belsőellenőrzés.

### **Fejlesztési kiadások:**

„Kistelepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatása” pályázat keretében nyílászárócseré történt 499 999,- Ft, könyvtár felújítása 792 807,- Ft, illetve ravatalozó tetőszerkezetének kivitelezése 1 016 181,- Ft értékben.

A kiadások összességében 87,5 %-ra teljesültek. A kiadások részletezését a zárszámadási rendelet *2. melléklete* tartalmazza.

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a zárszámadási rendelet *3. melléklete* tartalmazza.

Az önkormányzat 2018. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 7 fő. A tényleges és munkajogi nyitó, illetve zárólétszám megoszlását a *4. melléklet* tartalmazza.

### **A 2018. évi maradvány elszámolása:**

Az önkormányzat alaptevékenységének költségvetési bevételei 22 084 715,- Ft-ra, költségvetési kiadásai 23 425 383,- Ft-ra teljesültek, a finanszírozási egyenleg 4 254 603,- Ft., a szabad maradvány 1 234 014,- Ft

Az önkormányzat 2018. évi maradvány elszámolását a zárszámadási rendelet 5. *melléklete* tartalmazza.

### **A vagyoni helyzet alakulása:**

Az önkormányzat 2018. évi vagyonomérlegét és a tárgyi eszközök állományának alakulását a zárszámadási rendelet 6. és 8. *melléklete*, a vagyoneleltárt a 10. *melléklete* tartalmazza.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 9. *melléklet* tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Kispirit, 2019. május

Németh Jenő Ferenc  
polgármester

## **Kispirit Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

### **/2019. (V..) önkormányzati rendelete**

#### **az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról (Zárszámadás)**

Kispirit Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

**1. § (1)** Kispirit Község Önkormányzatának Képviselő-testülete: (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2018. évi

|  |                       |
|--|-----------------------|
| a) bevételének teljesített fő összegét | 28 251 628 forintban, |
| b) kiadásának teljesített fő összegét  | 25 337 693 forintban  |

fogadja el.

(2) Az önkormányzat bevételének teljesítését forrásonként részletezve az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat kiadásainak teljesítését kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

**2. §** A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi maradványának összegét 2 913 935 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány kimutatás alapján.

**3. §** A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 7 főben, ebből
  - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 4 főben,
  - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 3 főben;

- b) a tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 4. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

**4. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat 2018. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 77 734 690 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi mérleg szerinti eredményének összegét – 5 213 136 forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredmény kimutatás alapján.

(3) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2018. évben bekövetkezett változásokat a 8. melléklet részletezi.

**5. §** Az önkormányzat által 2018. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

**6. §** Az önkormányzat 2018. évi vagyonleltárát a 10. melléklet tartalmazza.

**7. §** Behajthatatlan követelésként 2018. évben leírt összeg nincs.

**8. §** Többéves kihatással járó döntés 2018. december 31. napján nincs.

**9. §** A vagyonmérlegben, szereplő folyamatban lévő beruházás nincs.

**10. §** Az önkormányzat hitelállománnyal 2018. december 31. napján nem rendelkezik.

**11. §** A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata bevételeinek 2018. évi teljesítése
2. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata kiadásainak 2018. évi teljesítése
3. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2017-2018. évi teljesítése
4. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2018. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszám
5. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata 2018. évi maradvány kimutatása
6. melléklet: Kimutatás Kispirit Község Önkormányzata 2018. évi vagyonáról
7. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata 2018. évi eredmény kimutatása
8. melléklet: Kispirit Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2018. évi alakulása
9. melléklet: Kimutatás a Kispirit Község Önkormányzata által nyújtott 2018. évi közvetett támogatásokról
10. melléklet: Kispirit Község Önkormányzat 2018.évi vagyonleltára.

**12. §** (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (II.20.) önkormányzati rendelet.

Németh Jenő Ferenc  
polgármester

Szarka Gyula  
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja:

Tüskevár, 2019. május

Szarka Gyula  
jegyző

## **INDOKOLÁS**

### **Általános indokolás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

### **Részletes indokolás**

1-11. §: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése tartalmazza a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

12.§: Hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

## HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
  - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
  - ab) környezeti és egészségi következményeit,
  - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

- a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása
  - aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai  
A Tervezetnek társadalmi hatása nincs.  
A Tervezet gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.
  - ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei  
A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.
  - ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai  
A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.
- b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei  
A rendelet megalkotásának szükségességét központi jogszabályok előírásai indokolják.
- c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek  
A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.