



## OROSZI KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8458, Oroszi, Szabadság u. 27.

e-mail: [onkormanyzat@oroszi.hu](mailto:onkormanyzat@oroszi.hu)

A rendelettervezet normaszövegét és a határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:

**Bendes István**

jegyző

**Tárgy:** Beszámoló Oroszi Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

**Készítette:** Takácsné Katona Andrea pénzügyi ügyintéző

### **ELŐTERJESZTÉS**

Oroszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2019. május 28-án tartandó nyilvános ülésére

### **TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. §-a alapján 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját az alábbiakban kívánom értékelni:

Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját az alábbiakban kívánom értékelni:

#### **I. Feladatellátás általános értékelése**

Oroszi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az 1/2018. (II.16) önkormányzati rendeletével alkotta meg Oroszi Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetését. Az év során vállalt plusz feladatok és pénzeszköztávtelek miatt a bevételi és kiadási főösszeg **45.491.078 forintról 53.347.787 forintra** módosult. A kiadás teljesített főösszege **48.495.747 Ft**, a bevételek teljesített főösszege **53.206.417 Ft**. A 2018. év során **21.995.812 Ft** értékű beruházás valósult meg

#### **II. Az önkormányzat bevételi forrásai és azok teljesítése**

Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei **53.206.417 Ft**-ra teljesültek.

- magánszemélyek kommunális adója	165.637 Ft
- iparűzési adó	2.901.751 Ft
- gépjárműadó	187.829 Ft
- pótlékok, bírságok, egyéb bevételek	83.516 Ft

3.338.733 Ft

A nem lakóingatlanok bérbeadásából az önkormányzatnak 104.933 Ft bevétele keletkezett. Ellátási díj bevétele 266.345 Ft. Egyéb bevételként 126 Ft-os kamat bevétel teljesült. Egyéb működési bevétele 160.156 Ft.

**Az önkormányzat december 31-ig 19.171.207 Ft működési költségvetési támogatást kapott.**

A település működési normatívája 7.959.012 Ft, ami kiegészül a polgármesterek illetmény támogatásával 2.018.100 Ft összegben.

A szociális feladatokra 1.684.000 Ft, szociális étkeztetésre 110.720 Ft, míg a rászoruló gyermekek étkeztetésére 30.780 Ft-ot kap az Önkormányzat.

A község a falugondnoki szolgálat ellátására 3.100.000 Ft, illetve szociális ágazati pótlék címen 91.936 Ft állami támogatásban részesül.

A „települési önkormányzatok rendkívüli támogatása” pályázaton 1.216.999 Ft-os támogatást nyert az önkormányzat. Az összeg felhasználása a kötelező önkormányzati feladatok (házi segítségnyújtás, háziorvosi ügyelet, közös hivatal) ellátására létrejött társulások működésének 2018. évi támogatására, 2019.év elején került felhasználásra.

A 2018. évi szociális tűzifa vásárlásra 675.640 Ft összegű támogatást, illetve 160.020 Ft kiegészítő támogatást kapott a község. A szociális tűzifa kihordására 2019.év elején volt lehetőség.

A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatásaként 324.000 Ft támogatásban kapott az önkormányzat, aminek felhasználására 2019.évben kerül sor.

A könyvtári és közművelődési feladatok elvégzéséhez 1.800.000 Ft támogatásban részesült a község.

**A felhalmozási bevétele az Önkormányzatnak 15.000.000 forint.**

Ezt az összeget az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések előirányzatból forráshiány miatt támogatásban nem részesült” pályázatok támogatása keretében nyerte a község.

**A működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.219.904 Ft-ra teljesültek:**

A közfoglalkoztatási program támogatására 7.180.904 Ft.

A természetbeni gyermekvédelmi támogatás 39.000 Ft.

**Finanszírozási bevételek a következő képen alakultak:**

Az előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevétele 5.136.558 Ft.

Államháztartáson belüli megelőlegezés 2.808.572 Ft.

### **III. Az Önkormányzat kiadásai és azok teljesítése**

Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásai **48.495.747 Ft-ra** teljesültek.

A személyi juttatások előirányzata 14.207.490 Ft-ra teljesült. A munkaadókat terhelő járulékok összege 2.344.509 Ft, a dologi kiadások összege 5.713.574 Ft-ra, az ellátottak pénzbeli juttatásai 1.336.885 Ft-ra, az egyéb működési célú kiadások 64.992 Ft-ra, a beruházások 670.258 Ft-ra, a felújítások 21.325.554 Ft-ra, a finanszírozási kiadások pedig 2.842.485 Ft-ra teljesültek.

#### **IV. Pénzmaradvány változásai**

Az Önkormányzat nyitópénzkészlete 5.998.883 Ft volt, záró pénzkészlete 4.755.227 Ft volt.  
A 2018. évi pénzmaradványa: 4.710.670 Ft

#### **V. Értékpapír – és hitelműveletek**

Az Önkormányzat 150 e Ft értékű többségi állami tulajdonban lévő vízmű-társulási részesedéssel rendelkezik

#### **VI. Önkormányzati vagyon alakulása**

A mérlegben a követelések összege év végére 62.436 Ft-tal csökkent, így 2018. december 31. napján 998.545 Ft. A követelések között kerültek kimutatásra a helyi adó követelések és elszámolt értékvesztésük.

A mérleg forrás oldalán rövid lejáratú kötelezettségként került kimutatásra a helyi adó túlfizetés miatti 682.191 Ft kötelezettség, illetve a 2019. évi normatív támogatás megelőlegezése 682.191 Ft értékben.

Az önkormányzat mérleg főösszege év végére 130.092.373 Ft, ami 10.674.374 Ft-tal 8,94 %-al növekedett az előző évhez képest. Ezt tárgyi eszközökben bekövetkezett változások (beruházások, értékesítés elszámolása), a követelés, kötelezettség állomány módosítása és a pénzeszköz változások összessége okozta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fent ismertetettek alapján az alábbi határozati javaslatot elfogadni, és a rendeletet megalkotni szíveskedjen:

#### **/2019. (V.28.) h a t á r o z a t i j a v a s l a t :**

1./ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

**Felelős:** Dániel Ferenc polgármester

**Határidő:** 1./ azonnal

**O r o s z i**, 2019. május 20.

**Dániel Ferenc**  
polgármester

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

### Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

- **Társadalmi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának a társadalomra gyakorolt hatása nincs.

- **Gazdasági, költségvetési hatások**

A rendelet megalkotása az Önkormányzat 2018. évi teljesített bevételeit és kiadásait mutatja be.

- **Környezeti hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

- **Egészségi követelmények**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

- **Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

- **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Helyi szabályzattal való egyezőség érdekében indokolt a rendelet megalkotása.

- **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

## **INDOKOLÁS**

### **Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásához**

Jelen rendelet tartalmazza az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának teljesített bevételeit, kiadásait, mérlegét, egyszerűsített pénzmaradványát, pénzforgalmi jelentését, vagyon kimutatását és a kötelező mellékleteket. Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. §-a alapján 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.

**OROSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**...../2019. (.....) önkormányzati rendelete**  
**az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról**

Oroszi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület Oroszi Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló alapján elfogadott zárszámadásként az önkormányzat a 2018. évi **53.347.787** forint **eredeti** bevételi és kiadási, és **53.347.787** forint összegű módosított bevételi és kiadási főössszeggel szemben a 2018. évi bevételének teljesített főösszegét **53.206.417** forintban, kiadásának teljesített főösszegét **48.495.747** forintban állapítja meg.
2. § (1) Az önkormányzat 2018. évi egyszerűsített mérlegét az 1. melléklet szerinti tartalommal fogadja el, 130.092.373 Ft összegben.
- (2) Az önkormányzat 2018. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú pénzforgalmi mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat 2018. évi teljesített kiadások kormányzati funkciók szerinti megbontását a 4. melléklet, a teljesített bevételek kormányzati funkciók szerinti megbontását az 5. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2018. évi maradvány-kimutatását a 6. melléklet szerinti tartalommal fogadja el, 4.710.670 összegben.
- (6) Az önkormányzat 2018. évi eredmény kimutatását a 7. melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat 2018. december 31-i állapot szerinti vagyonskimutatását a 8. mellékletben részletezett adatok alapján fogadja el 130.092.373 Ft összegben.
- (8) Az önkormányzat 2018. évi részesedéseinek kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak célonkénti, és feladatonkénti teljesítését a 10. melléklet tartalmazza.
- (10) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2018. évben bekövetkezett változásokat a 11. melléklet részletezi.
- (11) Az önkormányzat 2018. évi követeléseinek állományát a 12. melléklet tartalmazza.

- (12) Az önkormányzat 2018. évi kötelezettségeinek kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat által 2018. évben adott közvetlen támogatások (átadott pénzeszközök) részletezését a 14. melléklet tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat által 2018. évben adott közvetett támogatások részletezését a 15. melléklet tartalmazza.
- (15) A kölcsönök állományát és az adott kölcsönök alakulását a 16. melléklet tartalmazza.  
Az önkormányzat nem rendelkezik kölcsön állománnyal.
- (16) Az önkormányzat 2018. évi hitelállományának változását a 18. melléklet mutatja be.  
Az önkormányzatnak nincsenek hitelei.
- (17) Az önkormányzat 2018. évi normatív támogatások elszámolásának bemutatását a 18. melléklet tartalmazza.
- (18) A többéves kihatású döntések, kötelezettségvállalások bemutatását a 19. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzatnak nincs többéves kihatású döntése.
- (19) Az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatását a 20. melléklet tartalmazza.

3. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Dániel Ferenc**  
polgármester

**Bendes István**  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2019.

**Bendes István**  
jegyző