



Mánfa Község Polgármesterétől

7304 Mánfa, Fábíán B. u. 58. sz .

Tel.: 72/482-145, 72/581-349

e-mail: pghiv@manfa.hu

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2019. május 29-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2018. évi zárszámadási rendelettervezet

Iktatószám : /2019.

Melléklet:
rendelettervezet+számszaki mellékletek

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Mánfa Község Önkormányzata 2018. évi gazdálkodásáról készült szöveges értékelést az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése 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 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.” Az Áht. 87. §-a rendelkezik továbbá arról is, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról:

- a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámoló
- az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

A hivatkozott jogszabályban foglalt kötelezettség alapján az éves költségvetési beszámoló a Magyar Államkincstár felé benyújtásra és a Kincstár által jóváhagyásra került. Jelen előterjesztésben pedig a 2018. évről szóló zárszámadási rendelet megalkotására teszek javaslatot.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

A 2018. évi költségvetést Mánfa Község Önkormányzata sikeresen, hitelfelvétel nélkül hajtotta végre.

Az önkormányzat 2018. évi pénzügyi tervét a 2/2018. (III.07.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá 112 444 357 főösszeggel. A jóváhagyott költségvetés módosítására három

alkalommal került sor. Ezek közül a legutolsó a tárgyévi költségvetés elfogadását megelőző visszamenőleges december 31-i hatályú rendeletmódosítás volt.

Az eredeti költségvetéshez képest mind a részmérlegek, mind az összevont mérleg adatai jelentősen túlteljesültek.

A főösszeg szintű bevételi és kiadási adatokat részmérlegenként és összevont mérleg szinten az 1. sz. melléklet szerinti rendeletervezet 1. §-a tartalmazza eredeti, módosított és tény teljesítés megbontásban.

A működési mérlegben az eredeti előirányzat majd 2-szeresére nőtt. A legjelentősebb növekményt az évközi rendelet-módosításokban részletesen bemutatottakkal összhangban, a több települést érintő víz- és csatornadíj támogatás, illetve a közmunka programok működési célú bevételi és kiadási tételei jelentették.

Felhívom a figyelmet arra, hogy a rendeletervezet főmérlege és részmérlegei jól mutatják, hogy az évközi többletbevételek és kiadás megtakarítások eredményeként fent említett rendkívüli kiadások ellenére is jelentős többlettel zárt a költségvetés, mely a magas összegű maradvány révén könnyítette a 2019.évi költségvetés összeállítását is.

A főmérleg többlete a részmérlegek többletének illetve hiányának eredőjeként állt össze. A működési mérleg többletnek részbeni átcsoportosítása tette lehetővé, hogy a fejlesztési mérleg hiányát hitel felvétele nélkül kezeljük. (2.sz. és 3.sz. melléklet)

Vagyon alakulása:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke összességében 2017. évhez képest minimálisan csökkent. A tárgyi eszközök esetében 3.853 e Ft-os csökkenésről beszélhetünk, melyből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 4.660 e Ft-tal, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke 1.554 e Ft-tal csökkent. A beruházások, felújítások értéke 2.361 e Ft-tal nőtt.

A vagyon alakulását a 10.sz. melléklet (beszámoló 15. űrlapja) mutatja be.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott az előző évihez képest.

A pénzeszközök 18.604 e Ft-os növekedést mutatnak, melyből a pénztárak záró állományai 152 e Ft-tal, míg a forintszámlák 18.452 e Ft-tal emelkedtek.

A követelések értéke nőtt 7.273 e Ft-tal. A költségvetési évben esedékes követelések emelkedése 1.575 e Ft, míg a költségvetési évet követően esedékes követelések növekedése 4.579 e Ft. A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 1.119 e Ft-tal növekedett, mely az adott előlegek és a forgótőke elszámolás növekedéséből következik.

A saját tőke 20.196 e Ft-tal csökkent, a mérleg szerinti és a felhalmozott eredmény csökkenése miatt. Ez abból adódik, hogy 2017-ben nem került sor támogatási bevétel elhatárolására, melyet 2018-ban korrigáltunk, ez 2017-ben növelte, míg 2018-ban csökkenti az eredményt. Összességében 2017 illetve 2018 viszonylatában a változás nagyságrendileg

részben kompenzálta egymást és így az agregált változás 11.355 e Ft-os nagyságrendű többlet.

A kötelezettségek összesen 141 e Ft-tal növekedtek. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek értéke 197 e Ft. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek értéke 1.125 e Ft, mely az előző évihez képest 10 e Ft növekedést mutat. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások csökkenése 66 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 42.079 e Ft-tal növekedett, melyből a halasztott eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása 42.279 e Ft-tal nőtt, míg a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 200 e Ft-tal csökkent.

A mérlegfőösszeg 454.012 e Ft, mely az előző évihez képest 22.024 e Ft növekedést mutat.

Eredmény alakulása:

A tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele az előző évihez képest 10.210 e Ft-tal nőtt, melyből a közhatalmi eredményszemléletű bevételek növekedése 9.698 e Ft-ot tett ki.

Az anyagjellegű ráfordítások 5.026 e Ft-tal csökkentek az előző évihez képest. A személyi jellegű ráfordítások értéke mintegy 5.252 e Ft-tal csökkent. Az értékcsökkenési leírás értéke 7.223 e Ft-tal csökkent, míg az egyéb ráfordítások értéke 11.221 e Ft-tal csökkent.

A tevékenység eredménye az előző évihez képest 51.711 e Ft-tal csökkent, melyből a felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei jelentős értéket képviselnek

A mérleg szerinti eredmény a kincstári beszámoló űrlapon a tavalyi 31.551 e Ft nyereséghez képest idén 20.196 e Ft veszteség. 2 év viszonylatában az eredménytöbblet 11.355 e Ft.

A 2018.évet Mánfa Község Önkormányzat jelentős maradvánnyal zárta, melynek megoszlását a 6.sz. melléklet tartalmazza. A felhalmozási célú maradványból két tétel kötelezően felhalmozási célú, mert pályázat, illetve tárgyi eszköz beszerzés kapcsolódik hozzá, a fennmaradó rész (pályázati önerő) pedig a Képviselő-testület döntése alapján felhalmozási célú.

A jelen rendelet tervezetben szereplő maradvány és annak részmérlegek közötti megoszlása megegyezik az elfogadott 2019.évi költségvetési rendelet számaival.

A beszámoló nyilvánosságára való tekintettel az előterjesztés mellékleteként (11. sz. melléklet) – terjedelmi okokból kizárólag elektronikus formátumban – megküldöm a MÁK által jóváhagyott beszámolómat a képviselő-testület tagjainak.

Az előterjesztés, illetve a rendelettervezet szöveges része egységes Word dokumentumban, a számszaki mellékletek Excel, illetve PDF formátumban kerülnek kiküldésre terjedelmi okokból.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltak figyelembevételével tárgyalja meg, és fogadja el Mánfa Község Önkormányzat 2018. évi pénzügyi tervének teljesítéséről szóló mellékelt rendelettervezetet!

Jelen előterjesztés a rendelettervezet indokolásául szolgál.

Mánfa, 2019.05.22.

Takács Zsolt
polgármester

Tervezet!

**MÁNFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2019. (V.30.) önkormányzati
R E N D E L E T E**

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI PÉNZÜGYI TERVÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL

Mánfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, 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.§

- (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevétele 155.518.653 Ft (eredeti előirányzata 112.444.357 Ft; módosított előirányzata 154.393.214 Ft).
- (2) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadása 74.478.249 Ft (eredeti előirányzata 112.444.357 Ft; módosított előirányzata 154.393.214 Ft).
- (3) Az Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

2.§

- (1) Az Önkormányzat működési bevétele 102.848.188 Ft (eredeti előirányzata 56.890.307 Ft; módosított előirányzata 101.134.638 Ft).
- (2) Az Önkormányzat működési kiadása 71.480.112 Ft (eredeti előirányzata 56.890.307 Ft; módosított előirányzata 101.134.638 Ft).
- (3) Az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.§

- (1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 52.670.465 Ft (eredeti előirányzata 55.554.050 Ft; módosított előirányzata 53.258.576 Ft).
- (2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 2.998.137 Ft (eredeti előirányzata 55.554.050 Ft; módosított előirányzata 53.258.576 Ft).

(3) Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait részletesen a 3. számú melléklet tartalmazza.

4.§

Az Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza. Az egyszerűsített beszámolót 2019. május 31-ig közzé kell tenni.

5.§

Az önkormányzat bevételeit a 4. sz. melléklet tartalmazza.
Elfogadja az 5. sz. mellékletben az önkormányzat kiadásainak kormányzati funkciók szerinti teljesítését.

6.§

Az önkormányzat maradványa 81 040 404 Ft, melyből 55 747 196 Ft felhalmozási célú, míg 25 293 208 Ft működési célú maradvány. A maradványt a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2018-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

7.§

A képviselő-testület tudomásul veszi a 2-4. számú mellékekben kimutatott működési, fejlesztési bevételek és kiadások adatait, a 7. sz. mellékletben a felhalmozási célú kiadásokat feladatonként/célonként, a 8. sz. mellékletben az átadott pénzeszközöket összegszerűen és név szerint kimutatva, a 9. sz. mellékletben az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, a 10. sz. mellékletben az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását, 10/a. sz. mellékletben ingatlanvagyon összesítőt.

8.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

M á n f a, 2019. május 29.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Takács Zsolt
polgármester