



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

5. / napirend

BESZÁMOLÓ

MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
VÉGREHAJTÁSÁRÓL

Mór, 2019.04.24.


Előterjesztő:

Fenyves Péter
polgármester

Előkészítette:
Költségvetési és Adóügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

Az előterjesztést véleményezte és az alábbi szempontok szerint tartalmáért felelősséget vállal:

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
szakmai	2019.04.18	 Schmidt Norbert
gazdasági-pénzügyi	2019.04.18	 Frey Attiláné
jogi	2019.04.18	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatokat tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Döntéshozatal rendje: egyszerű többség	<u>Határozatot kapja:</u> <ul style="list-style-type: none">• Önkormányzati Iroda 1 pld• Költségvetési és Adóügyi Iroda 1 pld

RENDELET-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Döntéshozatal rendje: minősített többség jogalap: Mötv. 42. § 1. pontja és 50. §-a	<u>Rendeletet kapja:</u> <ul style="list-style-type: none">• Önkormányzati Iroda 2 pld• Költségvetési és Adóügyi Iroda 1 pld• Humánügyi Iroda 1 pld• Városfejlesztési és -üzemeltetési Iroda 1 pld• Közigazgatási és Szociális Iroda 1 pld• Projekt Iroda 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

- | | |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi Bizottság | <input checked="" type="checkbox"/> Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság |
| <input checked="" type="checkbox"/> Településfejlesztési Bizottság | <input checked="" type="checkbox"/> Szociális és Egészségügyi Bizottság |

Meghívásra javasolt:

- Povolnik Györgyné könyvvizsgáló
- Leitner Andrea Ellátó Központ vezető
- Négele Helga Pitypang Óvoda vezető
- Szöllösiné Kancz Judit Napsugár Óvoda vezető
- Kovács Gergő Lamberg-kastély igazgató
- Menyhárt Lászlóné Nefelejcs Bölcsőde vezető-helyettes

BESZÁMOLÓ

Mór Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

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 harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Képviselő-testület részére – tájékoztatásul – mely mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni.

A hivatkozott jogszabályi előírások figyelembevételével elkészítettük a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, amelyet a csatolt mellékletekben foglaltak szerint terjesztünk a Tisztelt Képviselő-testület elé az alábbiakban részletezett indoklással.

A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése alapján a települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a zárszámadás elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.

Bevételi előirányzatok alakulása

Mór Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évi eredeti költségvetés 7 154 336 eFt összegét 7 322 884 eFt-ra módosította a döntéshozatalai során.

A főösszeg növekedés 168 548 eFt volt, kiadások tekintetében az alábbi megosztásban:

▪ Önkormányzat	+ 73 420 eFt
▪ Polgármesteri Hivatal:	+18 640 eFt
▪ Intézmények	+ 76 488 eFt

Összesen: 168 548 eFt

Bevételek teljesítése (1. melléklet)

Az önkormányzat és költségvetési szervei a 2018 évre jóváhagyott bevételi előirányzataikat 89,49 %-át teljesítették, a költségvetési bevételek 4 718 488 eFt módosított bevételi előirányzata 83,29 %-ban realizálódott. A jelentős lemaradás egyrészt az iparüzési adó, másrészt két eredményes pályázat forrása, amelyből ez idáig csak előleg folyósítása történt.

A pénzmaradvány igénybevétele teljeskörű volt.

Az önkormányzati kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó központi támogatás a benyújtott igény szerint teljesült, a tényleges statisztikai és kihasználtsági adatok szerinti elszámolási kötelezettségre pedig tárgyévet követően kötelezett az önkormányzat. Az elszámolás szerint 3,8 mFt pótlólagos támogatásunk keletkezett, amely a gyermekétkeztetés költségeihez kapcsolódik.

A Polgármesteri Hivatal bevételei jellemzően szolgáltatás tovább számlázása, illetve a társult települések hozzájárulása a gazdálkodási feladatok ellátásához, itt közel teljeskörű a teljesítés.

Az intézmények meghatározó saját bevételei az ellátási díjak, illetve étkezési térítési díjbevételek, amely a tervezettek szerint realizálódott.

Az önkormányzat fenntartásában levő intézmények bevételi lemaradása a működési célú pályázati támogatások finanszírozási technikája miatt tapasztalható, A TOP-os projekteknél a kiutalt előleg közel 100 %-os, az EFOP-osoknál nem éri el az 50 %-ot.

A finanszírozási bevételek az előző évi maradvány 2018. évi költségvetést érintő áthúzódó hatása, itt is 100 %-nak tekinthető a teljesítés.

A legjelentősebb működési bevételink, a helyi adók alakulásáról az alábbiakban számolunk be.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Adóbevételi tervszám (eredeti)	Módosított tervszám	2018. évben a költségvetési számlára utalt adóbevétel
Magánszemély kommunális adója	20 100		20 456
Idegenforgalmi adó	7 500	7 550	7 622
Helyi iparűzési adó	1 925.000 *	1 825 000	1 677 835
Gépjárműadó önkormányzati rész	50.000	50 000	50 012
Pótlék és bírság	1 050	1 000	1 228

Az iparűzési adóvétel 147 mFt-tal marad el a tervezettől, aminek következménye, hogy a város 2018. évi költségvetésének végrehajtása során képződött kötelezettséggel nem terhelt maradvány kompenzációs szerepre kényszerült, az nem jelentett forrásbővülést a 2019. évi költségvetésben.

A 2018.12.31.-én számláinkon rendelkezésre álló pénzeszköz, szinte teljeskörűen pályázati pénzeszköz, illetve projektek megvalósításához jóváhagyott önerő volt.

Kiadási előirányzatok alakulása

A Képviselő-testület az eredeti kiadási előirányzatot az önkormányzati költségvetési rendeletmódosításai során 168 548 eFt-tal növelte. A főösszeg változás egyrészt az

előző évi költségvetési maradvány, másrészt az eredményes pályázati források költségvetésben történő szerepeltetése.

Kiadások teljesítése (1. melléklet):

Önkormányzatunk költségvetési szervei a 2018. december 31-ig az összesen 7 322 884 eFt összegű kiadási előirányzataik 59,5 %-át használták fel a Képviselő-testület által jóváhagyott feladataik végrehajtására.

Ezen belül az Önkormányzatnál 59,26%, a Polgármesteri Hivatalnál 71,48%, intézményeinknél 95,85 % a forrásfelhasználás.

Az önkormányzati szintű működési költségvetés év végi teljesítése 83,15 %, a felhalmozási előirányzat felhasználása 24,65 %, azzal, hogy a tartalékok állománya a felhalmozási költségvetésen belül 3,9 %.

A 2018. évi költségvetés 7 322 mFt főösszegén belül a fejlesztésekre biztosított forrás aránya 40,8 %.

Költségvetési maradvány

A kiadási megtakarítások, áthúzódó kötelezettségek és bevételi lemaradások/többletbevételek egyenlegeként 2.195.796. eFt pénzmaradvánnyal zártuk az évet, amelyből intézményi ágon 29.647 eFt, a hivatalnál 65.126 eFt képződött, az önkormányzatnál pedig 2.101.023 eFt.

A költségvetési maradvány nagyságrendje jelentős, de ennek oka az eredményes pályázatok folyósított és még fel nem használt előlege. A maradványnak része a visszaadott Zöldváros kialakítása Mór Városában tárgyú projekt 485 mft-os kiutalt támogatása, amelynek visszautalása 2019. évben történt meg.

A 2019. évi eredeti költségvetésbe beterveztük az előző évi költségvetési maradványt, amelyet most – 53.053 eFt-tal korrigálunk, azonban a negatív előjel nem forrás szűkülést jelent, hanem a ki nem utalt intézményi támogatások kiutalása és annak visszautalásából eredő duplikációt, mesterséges főösszeg növelést nem javasoljuk. A tárgy évben meghatározó szerepe van annak, hogy a fenntartásunkban levő intézmények számláin csak a működtetéshez szükséges pénzeszköz álljon rendelkezésre, annak érdekében, hogy folyószámlahitel igénybevételére csak indokolt esetben kerüljön sor.

Összeségében megállapítható, hogy a 2018. évi költségvetés végrehajtásról szóló beszámoló alátámasztja a tárgyévi költségvetés készítésekor prognosztizált előzetes zárási adatokat.

Az előző év végrehajtási pozíciója minimális mértékű pozitív hatással van a tárgyévre. A zárás végleges adatai alapján 13 mFt-tal egészítjük ki a választókerületi feladatokra jóváhagyott eredeti előirányzatot, amely a társulásokkal történő elszámolás, illetve a 2018. évi normatív támogatás elszámolásból realizálódott.

A projektek végrehajtáshoz jóváhagyott hitelkérelem benyújtásra került, a Magyar Államkincstár hiánypótlási eljárásban nyilatkozatot kért az önkormányzattól a hitelezési előirányzat költségvetésben történő betervezésére, emiatt a 2019. évi költségvetési rendelettervezet tartalmazza a jóváhagyott hitelt és az abból

finanszírozott kiadási előirányzatokat. Az áthúzódó kötelezettségként tervezett önerőt pedig – mivel az része a hitelelőirányzatnak - fejlesztési céltartalékon különítjük el.

A bizottságok véleményüket a Képviselő-testület ülésén ismertetik.

Fentiekre tekintettel a következő határozat-tervezetet és rendelet-tervezetet terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

HATÁROZAT-TERVEZET

A képviselő-testület egyetért azzal, hogy Mór Városi Önkormányzat Környezetvédelmi alapja 2018. évben nem került felhasználásra, 2018. december 31-én elkülönített bankszámlán 4.664 eFt összegben rendelkezésre állt.

RENDELET-TERVEZET

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének/2019. (V.2.) önkormányzati rendelete Mór Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság, továbbá a Településfejlesztési Bizottság, az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, a Szociális és Egészségügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § (1) A Képviselő-testület - 2018. december 31-i állapotnak megfelelően az időközben szükségessé vált költségvetési kapcsolatokból származó források előirányzat változásait tudomásul véve - az önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosított előirányzatát és teljesítési főösszegét az e rendeletben foglaltak szerint hagyta jóvá.

(2) Az önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

a) 7.322.884 eFt	Módosított bevétellel
b) 6.552.994 eFt	Teljesített bevétellel
c) 7.322.884 eFt	Módosított kiadással
d) 4.357.199 eFt	Teljesített kiadással
e) 2.195.795 eFt	Módosított költségvetési maradvánnyal

hagyta jóvá.

(3) A (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat-csoportok, azon belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait, valamint mindezek 2018. évi végrehajtását az 1. melléklet szerint hagyta jóvá a képviselő-testület.

(4) Az önkormányzat, a Móri Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait költségvetési szervenként előirányzat-csoportok, azon belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá mindezek 2018. évi végrehajtását a 2-8. melléklet részletezi.

(5) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet szerint fogadta el a képviselő-testület.

(6) Az önkormányzat tartalékait a 10. melléklet részletezi.

(7) Az önkormányzat 2018. évi felhalmozási költségvetését, annak finanszírozását és végrehajtását kiemelt előirányzatok, azon belül kormányzati funkció, feladat bontásban, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projekthez történő hozzájárulását a 11. melléklet részletezi.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat által közfoglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztatottak, valamint a Móri Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2018. évi engedélyezett létszámát a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyta jóvá.

(9) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 13. melléklet szerint fogadta el a képviselő-testület.

(10) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 14. melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat államháztartáson belülré és kívülré nyújtott 2018. évi működési és felhalmozási célú támogatásait a 15-16. melléklet mutatja be.

(12) Az önkormányzat 2018. évi maradványának elszámolását a 17. melléklet szerint fogadta el a képviselő-testület.

(13) Az önkormányzat 2018. évi vagyonkimutatását a 18. melléklet részletezi.

(14) Az önkormányzat konszolidált mérlegét, konszolidált eredménykimutatását a 19-20. melléklet szerint hagyta jóvá a képviselő-testület.

(15) A költségvetési törvény által előírt elszámolást a központi költségvetési forrásokról a 21-22. mellékletekben foglaltak szerint fogadta el a képviselő-testület.

2. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Mór, 2019.04.18.



Fenyves Péter
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A Mór Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotására

1. társadalmi hatásai:	Közömbös
2. gazdasági hatásai:	Közömbös
3. költségvetési hatásai:	
3.1. az intézkedés költségvetési egyenlegrontó hatása:	-
3.2. az intézkedés egyenlegrontó hatásának fedezete a költségvetésben:	-
3.3. az intézkedési költségvetési egyenlegjavító hatása:	-
3.4. az intézkedés egyenlegjavító hatásának figyelembevétele a költségvetésben:	-
3.5. teljes hatás:	-
3.6. teljes hatás az elfogadott költségvetéshez képest:	-
4. környezeti következményei:	Közömbös
5. egészségi következményei:	Közömbös
6. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:	Közömbös
7. jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:	A zárszámadási rendelet megalkotása az államháztartási törvényben előírt kötelezettsége az önkormányzatnak. Ennek elmulasztása törvénysértő.
8. a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:	Biztosítottak
9. egyéb:	