

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Előterjesztés

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2018. május 25-i ülésére

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Várpalota Város Önkormányzatának 2017. évi beszámolója és pénzmaradványa

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Szabó Mónika pénzügyi irodavezető
Pecánkáné Szőke Judit költségvetési ügyintéző

Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § szerint a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy 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 be kell mutatni az önkormányzat összes bevételét, kiadását; a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban; a pénzeszközök változását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és az adósságot keletkeztető ügylethez meghatározott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait; a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, az 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 államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

1. Önkormányzati feladatellátás

Várpalota Város Önkormányzata által ellátandó közfeladatok körét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a szakmai ágazati törvények, rendeletek határozzák meg. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel látja el, valamint vásárolt közszolgáltatások révén biztosítja. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve számos területen megjelent. Ezt támasztja alá a különböző szervezeteknek átadott pénzeszközök összege.

A feladatellátás általános értékelése során elmondható, hogy az önkormányzat legfontosabb feladata - a csökkenő központi normatív támogatás mellett - 2017. év során is a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, a megtakarítást hozó lehetőségek kiaknázása, és a

pályázati lehetőségekben rejlő beruházási, finanszírozási megtakarítások maximális felhasználása volt.

2. Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat és intézményei 7 055 260 eFt konszolidálás előtti bevételt (konszolidált bevétel 6 108 154 ezer Ft) realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 94.24 %-a. Az önkormányzat és intézményei bevételeinek alakulása, a Kormányzat működési és felhalmozási támogatása a módosított előirányzatnak megfelelően alakult, az eredeti előirányzathoz képest az eltérés 2 894 170 eFt. A változást egyrészt a közalkalmazotti, köztisztviselői bérkompenzációra biztosított támogatás, a szociális ágazati pótlék, központosított előirányzatok lehívása, felhalmozási és működési célú támogatás (elsősorban elnyert EU-s pályázatok) eredményezi.

Az államháztartáson belülről érkezett működési célú támogatások felhasználási mutatója 105.86 %.

A közhatalmi bevételek (helyi adók, igazgatási szolgáltatási díjak, bírságok, díjak, pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek) a módosított előirányzat szintjén alakultak, az eredeti előirányzathoz képest 110,51 %-os a teljesítés. Ebből látszik, hogy az adóbevételek a terven felül teljesültek, melynek oka, hogy a korábbi évek kintlévőségeit kimagasló eredménnyel hajtotta be az Adócsoport.

A működési bevételek teljesítési mutatója 109.13 %, a többletbevétel az ellátási díjak és az ÁFA visszatérülés tervezettnél nagyobb mértékben történő teljesüléséből adódik.

A felhalmozási bevételek összességében 99.95%-ra teljesültek, a módosított előirányzathoz képest.

Összességében elmondható, hogy Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2017. év folyamán likviditási problémákkal vagy pénzügyi nehézségekkel nem szembesültek.

3. Kiadások alakulása

Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2017. évében 4 600 771 eFt konszolidálás előtti kiadást (konszolidált kiadás 3 653 669 ezer Ft) realizáltak, mely a módosított előirányzat 61.46%-a. Az alacsony teljesülés oka, hogy az Európai Unió pályázatokon lefinanszírozott pénzeszegekből a különböző eljárások (tervezés, közbeszerzések) miatt szerződésekkel még le nem kötött összegek céltartalékba és a 2018. évi eredeti költségvetésbe maradványként beépítésre kerültek. Az önkormányzat és intézményei kiadásainak alakulását az 2., 3., 4., 5. táblák mutatják be.

A működési költségvetés kiadásainak alakulása 86.7 %, a felhalmozási kiadásoké 95.73 %.

Az Önkormányzat és intézményei felhalmozási beruházási kiadásai 96,96 %-ra, a felújítási kiadásai 94.05 %-ra realizálódtak.

Várpalota Város Önkormányzata 2017. évben 569 843 eFt működési és felhalmozási célú támogatást nyújtott (szociális jellegű, sport, művészeti tevékenység, oktatási, ifjúsági és civil tevékenységek, helyi közösségi közlekedés támogatása, központi költségvetés felé történő

visszafizetések) alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, háztartásoknak (például BURSA, középiskolai ösztöndíj), valamint az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságoknak vagy önkormányzati kötelező feladatot ellátó önkormányzati érdekeltiségű gazdasági társaságoknak.

Várpalota Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017. (II.22.) rendelete az önkormányzat és intézményei kiadásait és bevételeit halmozottan tartalmazza, a szöveges zárszámadási rendeletbe az önkormányzat konszolidált beszámolójában szereplő adatok (halmozódást kiszűrve) kerülnek feltüntetésre ez okozza az eltérést a rendelet mellékletében szereplő adatoktól.

4. Maradvány alakulása

Az Önkormányzat 2017. évi maradványa 2 454 485 eFt (16. melléklet), melyből kötelezettségvállalással terhelt 2 293 293 eFt, szabad pénzmaradvány 161 196 eFt. A maradványból 2 293 293 eFt-ot a 2018. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. A szabad pénzmaradványból 61 803 eFt az önkormányzat intézményeinél keletkezett és kerül felhasználásra, az önkormányzat maradványa 99 389 eFt, mely a működési kiadásokra kerül felhasználásra. Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszközeiben történt változás a 14. mellékletben kerül bemutatásra.

5. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások mennyisége 2017. évben 350 848 eFt volt, amelyet az építményadóhoz, a telekadóhoz, valamint a gépjárműadóhoz kapcsolódó kedvezmények jelentik (11. melléklet).

6. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban - a 2016. december 31-ei állapothoz képest – a következő változások következtek be.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 3 083 eFt-tal csökkent, év végi állomány 13 152 124 eFt, a pénzeszközök állománya 1 445 876 eFt-tal növekedett év végi állomány 2 473 320 eFt, a követelés állománya 175 423 eFt-tal csökkent az év végi állomány 295 644 eFt.

Az Önkormányzat saját tőkéje 428 214 eFt-tal csökkent év végi állománya 13 562 694 eFt, a kötelezettségek 34 077 eFt-tal csökkentek év végi állományuk 127 336 eFt.

A 2017. évi beszámolóhoz csatolásra kerültek az összesített és intézményi mérlegek és az önkormányzati vagyonkimutatás.

7. Vezető nyilatkozat

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) valamint (2a) bekezdése előírja, hogy

„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

A jogszabály által előírt vezetői nyilatkozatot az előterjesztéshez mellékelem.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint tesztek eleget:

1.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendelet tervezetben rögzítettek szerint a mérleg főösszege irányító szervi támogatás nélkül: 4 688 835 eFt, a finanszírozási bevételek összege: 2 366 425 eFt (előző évi pénzmaradvány, államháztartáson belüli megelőlegezések). A rendelet elfogadása által biztosítható az önkormányzat 2017. évi kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának lezárása.

2.) A rendelet környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatainak változásait mind az analitikus mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

4.) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén nem tennénk eleget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben előírt kötelezettségeinknek.

5.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet elfogadása, alkalmazása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet tervezetét valamint a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2018. május 14.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének

...../2018. (V.28.) önkormányzati
r e n d e l e t e

Várpalota Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról

Várpalota Város Önkormányzati 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. § A Képviselő-testület Várpalota Város 2017. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóban előterjesztett zárszámadást e rendelet 1-17. mellékletei szerinti részletezésben, a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható

- a) 6 108 154 ezer Ft bevételi és
 - b) 3 653 669 ezer Ft kiadási
- konzolidált teljesítéssel elfogadja,

amelyből a konszolidált finanszírozási bevétel 1 419 321 ezer Ft,
a konszolidált finanszírozási kiadás 790 344 ezer Ft.

2. § A Képviselő-testület a 2017. évi pénzmaradványát 2 454 485 ezer Ft összegben állapítja meg.

A Képviselő-testület a tárgyévi módosított pénzmaradvány előirányzatát 2 454 489 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezés szerint:

- | | |
|---|-------------------|
| a) Központi gazdálkodás pénzmaradványa: | 2 392 682 ezer Ft |
| b) Várpalotai Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa: | 26 012 ezer Ft |
| c) Ringató Bölcsőde pénzmaradványa: | 3 143 ezer Ft |
| d) Szépkorúak Otthona pénzmaradványa: | 10 553 ezer Ft |
| e) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde pénzmaradványa: | 22 099 ezer Ft. |

3. § (1) Ez a rendelet 2018. május 29. napján lép hatályba.

(2) A pénzmaradvány elszámolás miatt az Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének módosítására irányuló javaslatot 2018. május 31. napjáig a Képviselő - testület elé kell terjeszteni.

(3) Hatályát veszti a Várpalota Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II.23.) önkormányzati rendelet, valamint a Várpalota Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 14/2017. (V. 26.) önkormányzati rendelete.

V á r p a l o t a , 2018. május 25.

Campanari- Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

**VÁRPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZATI
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

Telefon: 88/592-660 Fax: 88/592-676

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2018. május 25-i ülésén megtárgyalta a polgármester előterjesztését és meghozta a

**...../2018. (V.25.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t o t :**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése alapján összeállított vezetői nyilatkozatot - a határozat melléklete szerinti formában és tartalommal - elfogadja.

Határidő: a döntés megküldésére azonnal
Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester
A végrehajtásban közreműködik: Szabó Mónika pénzügyi irodavezető

Várpalota, 2018. május 25.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző