

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

---

### **Előterjesztés**

#### **Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2019. május 23-i ülésére**

*A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.*

**Tárgy:** Várpalota Város Önkormányzatának 2018. 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 bevételeit, kiadásait; 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 - 2018. 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 10 245 908 eFt konszolidálás előtti bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 98,45 %-a. Az önkormányzat és intézményei bevételeinek alakulása, a Kormányzat működési és felhalmozási támogatása a módosított előirányzatnak megfelelően alakult, az eredeti előirányzathoz képest az eltérés 3 786 157 eFt. A változást egyrészt a közalkalmazotti, köztisztviselői bérkompenzációra biztosított támogatás, a szociális ágazati pótlék, központosított előirányzatok lehívása, felhalmozási és működési célú támogatás (kormányzati és elnyert EU-s pályázatok) eredményezi.

Az államháztartáson belülről érkezett működési célú támogatások felhasználási mutatója 60,52 %.

A közhatalmi bevételek (helyi adók, igazgatási szolgáltatási díjak, bírságok, díjak, pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek) a módosított előirányzatnál magasabb összegben teljesültek, az eredeti előirányzathoz képest 106,17 %-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 113,30 %, a többletbevétel az ellátási díjak és az ÁFA visszatérülés tervezettnél nagyobb mértékben történő teljesüléséből adódik.

A felhalmozási bevételek összességében 3 549 568 Ft-ra teljesültek, az eredetileg tervezett 39 236 e Ft-tal szemben. Ennek alapvető oka, az 1498/2018. (IX.10.) kormányhatározat alapján folyósított infrastrukturális támogatás, mely meghatározott fejlesztésekre használható fel.

Összességében elmondható, hogy Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2018. év folyamán likviditási problémákkal vagy pénzügyi nehézségekkel nem szembesültek.

## 3. Kiadások alakulása

Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2018. évében 4 214 364 eFt konszolidálás előtti kiadást realizáltak, mely a módosított előirányzat 40,49%-a. Az alacsony teljesülés oka, hogy különböző kormányzati támogatások által folyósított és az Európai Unió pályázatokon lefinanszírozott pénzüsségekből a különböző eljárások (tervezés, közbeszerzések) miatt szerződésekkel még le nem kötött összegek céltartalékba, és a 2019. évi eredeti költségvetésbe maradványként beépítésre kerültek. Az önkormányzat és intézményei kiadásainak alakulását az 2., 3., 4., 5. táblák mutatják be.

Az Önkormányzat és intézményei működési költségvetés kiadásai 76,02 %-ra, a felhalmozási kiadások 37,87 %-ra teljesültek.

A felhalmozási kiadásokon belül a beruházások 13,56 %-ra, a felújítások 194,23 %-ra realizálódtak.

Várpalota Város Önkormányzata 2018. évben 619 061 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.

#### **4. Maradvány alakulása**

Az Önkormányzat 2018. évi maradványa 6 031 544 eFt (16. melléklet), melyből kötelezettségvállalással terhelt 5 911 229 eFt, szabad pénzmaradvány 120 315 eFt. A maradványból 5 856 110 eFt-ot a 2019. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. A szabad pénzmaradványból a teljes összeg az önkormányzat maradványa, 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 2018. évben 360 481 eFt volt, amelyet az építményadóhoz, a telekadóhoz, valamint a gépjárműadóhoz kapcsolódó kedvezmények jelentik (11. melléklet).

#### **6. Vagyon alakulása**

Az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak állománya 2018. december 31-i állapot szerint a következő:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 13 268 772 e Ft, nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök év végi állománya 181 e Ft, pénzeszközök állománya 6 106 541 e Ft, egyéb sajátos elszámolások nyilvántartási értéke -19 359 e Ft

Az Önkormányzat saját tőkéje 13 639 702 eFt , a kötelezettségek összege 136 684 e Ft-ra módosult. Passzív időbeli elhatárolások 6 222 095 e Ft nyilvántartási értéken szerepeltek év végén a könyveinkben.

A 2018. 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 teszek 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: 6 381 707 eFt, a finanszírozási bevételek összege: 3 864 201 eFt (előző évi pénzmaradvány, államháztartáson belüli megelőlegezések). A rendelet elfogadása által biztosítható az önkormányzat 2018. 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 tervezetet valamint a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2019. május 13.

Campanari-Talabér Márta  
polgármester

## Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének

...../2019. ( V.2.... ) önkormányzati  
r e n d e l e t e

### Várpalota Város Önkormányzata 2018. 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 2018. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóban előterjesztett zárszámadást e rendelet 1-17. mellékletei szerinti részletezésben, a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható

- a) 10 245 908 ezer Ft bevételi és
  - b) 4 214 364 ezer Ft kiadási
- konzolidált teljesítéssel elfogadja,

amelyből a konszolidált finanszírozási bevétel 3 864 201 ezer Ft,  
a konszolidált finanszírozási kiadás 1 003 307 ezer Ft.

**2. §** A Képviselő-testület a 2018. évi pénzmaradványát 6 031 544 ezer Ft összegben állapítja meg.

A Képviselő-testület a tárgyévi módosított pénzmaradvány előirányzatát 6 031 544 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezés szerint:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| a) Központi gazdálkodás pénzmaradványa:                   | 5 942 425 ezer Ft |
| b) Várpalotai Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa:       | 66 026 ezer Ft    |
| c) Ringató Bölcsőde pénzmaradványa:                       | 937 ezer Ft       |
| d) Szépkorúak Otthona pénzmaradványa:                     | 3 375 ezer Ft     |
| e) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde pénzmaradványa: | 18 781 ezer Ft.   |

**3. §** (1) Ez a rendelet 2019. május 28. napján lép hatályba.

(2) A pénzmaradvány elszámolás miatt az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének módosítására irányuló javaslatot 2019. május 31. napjáig a Képviselő - testület elé kell terjeszteni.

(3) Hatályát veszti a Várpalota Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló 8/2018. (II.22.) önkormányzati rendelet, valamint a Várpalota Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 18/2018. (V.28.) önkormányzati rendelete.

V á r p a l o t a , 2019. május 23.

**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 2019. május 23-i ülésén megtárgyalta a polgármester előterjesztését és meghozta a

**...../2019. (V.23.) 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, 2019. május 23.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző