

Napirend: 2

Ügyiratszám:

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2016. május . -i nyilvános ülésére

Tárgy: *Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesüléséről beszámoló, a zárszámadásáról szóló rendelet megalkotására javaslat*

Előterjesztő: *Bedő Lajos Sándor polgármester*

Készítette: *Marótiné Mohos Zsuzsa vezető főtanácsos
pénzügyi és gazdasági előadó*

Meghívottak:

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás a központi kormányzat, az elkülönített állami pénzalapok, a helyi önkormányzatok és a társadalombiztosítás állami feladatot ellátó és finanszírozó gazdálkodásának rendszere, melynek rendjéről a 2011. évi CXCV. törvény rendelkezik. A többször módosított 1991. évi XX. törvény 138. §-a kimondja, hogy a képviselő - testület gazdálkodási feladata és hatásköre meghatározni gazdasági programját, megalkotni a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó egyéb rendeleteket. A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról a polgármester gondoskodik, aki az éves gazdálkodás végrehajtásáról köteles beszámolni, benyújtani az önkormányzat zárszámadását.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

1.) A rendelet-tervezet címe:

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének az /2016. (V...) önkormányzati rendelete Zalahaláp Község 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról, a pénzmaradvány jóváhagyásáról. (Zárszámadási rendelet)

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása:

A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtására, az előző évi pénzmaradvány megállapítására vonatkozóan.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

d) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2015. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat módosítás. Különösképpen a többletbevételek, kiadási túlteljesítések, illetve feladat elmaradások miatt. Az előző gazdasági év lezárását, a mérleg elfogadását az államháztartási törvény is előírja.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartásról szóló törvényben foglaltak megsértése, végső fokon az elmaradása a finanszírozás felfüggesztését vonhatja maga után

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- | | |
|----------------|------------|
| a) személyi: | biztosítva |
| b) szervezeti: | biztosítva |
| c) tárgyi: | biztosítva |
| d) pénzügyi: | biztosítva |

6.) Törvényességi észrevétel: Nincs

Dr. Gelencsér Ottó

jegyző

Általános indokolás

Zalahaláp Község Önkormányzata 2/2015.(II.23.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2015. évi költségvetését. A polgármester a 2015. évi gazdálkodást részletesen bemutatja a képviselő-testületnek. A rendelet – tervezet és mellékletei a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben mutatják be az előző évi költségvetés teljesülését. A képviselő-testület a 2015. évi pénzmaradványt megállapítja és azt jóváhagyja.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011.CLXXXIX . törvény 13. §. rendelkezik a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokról. A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében különösen a településfejlesztés, a településrendezés, az épített és természeti környezet védelme, a lakásgazdálkodás, a vízrendezés és a csapadékvíz elvezetés, a csatornázás, a köztemető fenntartása, a helyi közutak és közterületek fenntartása, a településtisztaság, a közbiztonság, az óvodai ellátás, az egészségügyi, a szociális ellátás biztosítása, a közművelődési tevékenység, a sport támogatása.

Zalahaláp Község Önkormányzat 1321 fő ellátásáról gondoskodott 2015. évben.

- Az óvodai ellátást Sáska Község Önkormányzatával közösen, 2013.07.01-től létrehozott jogi személyiségű társulás útján a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda fenntartásával biztosította.

Az óvodás gyermekek létszáma az első 8 hónapban 54 fő, a következő 4 hónapban 57 fő volt. Az önkormányzat hozzájárulása az állami támogatáson felül 3 393 eFt.

- A védőnői szolgálatot szintén Sáska Község Önkormányzatával közösen tartotta fenn 2015. évben.

Önkormányzatunk tagja a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak. E társulás keretében gondoskodik a hétközi és hétvégi orvosi ügyelet biztosításáról, valamint a házi segítségnyújtásról, a szociális étkeztetésről, a családsegítésről, valamint a gyermekjóléti feladatokról.

Összességében megállapítható, bár önkormányzatunk felismerte az intézmények közös fenntartásában rejlő szakmai és anyagi lehetőségeket, a csökkenő gyermeklétszám, a csökkenő lakosságszám, a lakosságszámon belül az inaktív korúak arányának növekedése, a munkanélküliség, a gazdasági válság összességében megfontolt és takarékos gazdálkodást követelt meg önkormányzatunktól.

Részletes indokolás

Bevételek alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

bevételi eredeti előirányzata:	132 523 e Ft,
módosított előirányzata:	223 017 e Ft,
teljesítése:	209 789 e Ft.

A költségvetési támogatás 74 793 eFt. A támogatások felhasználását az **3. számú melléklet** mutatja be.

Működési célú támogatást az államháztartáson belülről 23 812 eFt-ot utaltak.

Az OEP **3.536 e Ft-ot** utalt a védőnői szolgálat működésére. A Munkaügyi Központ **15 523 eFt** támogatást nyújtott a közfoglalkoztatáshoz. Sáska Község Önkormányzata **38 e Ft** támogatással járult hozzá a 2015. évi a szüreti felvonulás kiadásaihoz. A Közös Hivatal **314 eFt** hozzájárulást utalt a zalalahápi hivatal rezszi költségeihez. A bejáró gyerekek utaztatására az óvoda **1 438 e Ft-ot** térített meg az önkormányzatnak. A gyermekvédelmi támogatás összege **737 eFt** volt, amelyet törvény alapján rászorult gyermekek részére igényelt az önkormányzat. Megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatására a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal **1 761 eFt** támogatást nyújtott. MVH pályázaton **420 eFt** támogatást nyert az önkormányzat. **45 eFt** -ot térített meg a megyei kormányhivatal a nők szűrésének utazási költségeként.

Helyi adókból 21 843 e Ft bevétel keletkezett., ezen belül

iparűzési adó	6 314 e Ft
magánszemélyek kom.adó	2 513 e Ft
gépjárműadó melyből	2 954 e Ft
épitményadó	8 360 e Ft,
talajterhelési díj	1 399 e Ft
bírság, késedelmi pótlék	303 e Ft

A működési bevételek összege 24 334 eFt. Ide tartoznak a szolgáltatások, a bérleti díjak, a továbbszámlázott közüzemi díjak és az étkeztetési díjak ellenértéke, ezek Áfája, a kamatbevételek. Működési célú átvett pénzeszköz a „Zalalahálpért” Közalapítvány által visszafizetett beruházási célú kölcsön, 6 420 eFt.

Felhalmozási célú támogatást államháztartáson belülről **31 392 eF t-ot** kapott az önkormányzat. Vis major pályázaton 5 277 eFt, a napelemes pályázaton 18 915 eFt támogatáshoz jutott az önkormányzat. Új tanyagondnoki autót is 7 200 eFt MVH pályázati támogatás segítségével vásároltunk.

Felhalmozási bevétel származott a régi tanyagondnoki autó értékesítéséből, 2 283 eFt. A lakosság 607 eFt közmű-hozzájárulást fizetett az önkormányzatnak.

A bevételek teljesülését a **2.melléklet** tartalmazza.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

kiadási eredeti előirányzata:	132 523 e Ft,
módosított előirányzata:	223 017 e Ft,
teljesítése:	173 222 e Ft.

Önkormányzatunknál a kiadások 26 %-át a **személyi juttatások és azok járulékai** teszik ki. A személyi juttatások összege 37 065 eFt., ami az eredeti előirányzatot 9 294 eFt-tal haladja meg. A járulékok összege 8 058 eFt. Az eltérés oka, hogy az eredeti költségvetésben a bérkompenzációval és a közfoglalkoztatottak bérével nem számoltunk, mivel annak összege a költségvetés készítésekor még nem volt ismert, de a fedezetét támogatásként az Államkincstár és a Munkaügyi Központ biztosítja.

18,6 %-os arányt képvisel a **dologi kiadások** köre, melyek az önkormányzat működéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak megfelelő szintű ellátásához szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzését jelentik. 2015.évi összege 32 289 eFt, ami 2 209 eFt-tal kevesebb, mint az eredeti előirányzat, ami bizonyítja a megfontolt, takarékos gazdálkodásra való törekvést.

Az önkormányzatok által folyósított **ellátások összege 5 089 eFt.**
Részletesen a **4. számú melléklet** mutatja be.

A működési célú támogatások között szerepelnek az államháztartáson belülről nyújtott támogatások:

a „Kacagó Napköziotthonos Óvoda részére (a társulásán keresztül) 35 339 eFt,	
a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás részére	2 791 eFt,
a Közös Hivatal részére	128 eFt
a Tapolca Város Önkormányzata részére	467 eFt
a „Lesencéktől a Balatonig” Fejlesztési Társulás	30 eFt

A működési célú támogatásra fordított összeg összesen 38 755 eFt.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összege **2 598 eFt.** Támogattuk a helyi tűzoltó egyesületet (370.000 Ft), sportkört (10.000 Ft) és a polgárőrséget (110.000 Ft). A helyi civil szervezeteken kívül köztestületi tagdíjat (514.800 Ft) fizettünk a Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóságnak, és támogattuk a Veszprém Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóságot (10.000 Ft) is. A pedagógus nap méltó megünnepléséhez 15 eFt-tal járultunk hozzá. A Falugondnok Egyesületnek 1000 Ft, a Nemzeti Agrárkamarának 2 200 Ft tagdíjat fizettünk. A tapolcai galambszakkörnek 20 000 Ft támogatását nyújtottunk.

Önkormányzatunk megállapodás alapján támogatást nyújt továbbá a Háziorvosi Szolgálat működtetéséhez a Jerkomed Kft-nek, (1 200 000 Ft) a Hango-Dent Bt-nek (333 170 Ft) a gyermek és ifjúsági fogászati ellátás biztosításához, továbbá a Herba-Dent Kft-nek (12 000 Ft) a felnőtt fogászat működtetéséhez.

A felhalmozási kiadások 41 805 e Ft összegben realizálódtak, mely az összkiadás 24 %-a.
A felhalmozási kiadások alakulását az **5.melléklet** mutatja be.

A kiadások teljesülését a **1.melléklet** tartalmazza.

2. A pénzmaradvány változásának tartalma és tartalmának oka

Az önkormányzat 2015. évi záró pénzkészlete **32 410 563 Ft.**

A pénzmaradvány az alábbi kötelezettségekkel terhelt.:

- DRV koncessziós díj	5 908 eFt
- állami támogatás megelőlegezése	2 540 eFt
- Közfoglalkoztatás előlege	1 027 eFt

A pénzmaradvány tartalékba helyezését javasoljuk a Képviselő-testületnek az idei évben várható és az előző évből áthozódó kötelezettségek teljesítésének fedezetére, pályázati lehetőségek kihasználáshoz az önerő biztosítására.

3. Értékpapír és hitelműveletek alakulás

Az önkormányzat fizetési kötelezettségeinek az év folyamán maradéktalanul és határidőben eleget tett, számla sorba-állításra nem került sor, fizetésképtelenség nem következett be.

Hitel felvételére nem kényszerültünk az év folyamán. Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettsége nincs.

4. A vagyon alakulása

Zalahaláp Település Önkormányzatának vagyonának alakulását a 7. számú melléklet mutatja be részletesen. A legjelentősebb változás, hogy a tárgyi eszközök nettó értéke 286 108 eFt-tal nőtt. Az önkormányzat tárgyi eszközei nem csak a 2015.évi beruházásokkal növekedtek, hanem nagy értékű eszközátvétellel is sor került. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvény értelmében a Bakonykarszt Zrt. által tulajdonolt víziközmű vagyon háramlással az önkormányzat tulajdonába került. A vagyon nettó értéke 27 993 960 Ft. A „Zalahalápert” Közalapítvány átadta az önkormányzatnak az önkormányzat területén végrehajtott faluközpont és díszkút beruházást. A faluközpont térkövezésének átvett nettó értéke 39 081 248 Ft, a díszkúté 8 072 349 Ft. Az önkormányzat tulajdonában lévő 295 darab helyrajzi számon bejegyzett földtulajdon, a földhivatal által rendelkezésre bocsátott lista alapján, 2015-ben került értéken a vagyonyilvántartásba, a könyvelésbe. A földtulajdon értéke összesen 217 320 495 Ft.

Önkormányzatunk 2015. év során stabil gazdálkodást folytatott, az előző évi pénzmaradvány, a tárgyévi bevételek fedezetet biztosítottak az önkormányzat feladatainak a végrehajtásához.

A 6.§ a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Zalahaláp 2016.május 02.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

ZALAHALÁP TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ - TESTÜLETÉNEK

/2016. (V. .) ÖNKORMÁNYZATI
RENDELET TERVEZETE

A 2015. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSRÓL, VALAMINT
A PÉNZMARADVÁNY JÓVÁHAGYÁSÁRÓL

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (1) a. és (1) f. bekezdésében, továbbá a helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX törvényben , valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV, 91. §. bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2015. évi zárszámadásáról az alábbiakat rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki.

2.§

Az költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015.évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a mellékletekben foglaltaknak megfelelően

209 789 e Ft bevétellel

ebből:

működési bevételek	144 782 e Ft
felhalmozási bevételek	40 702 e Ft
finanszírozási bevételek	24 305 e Ft

173 222 e Ft kiadással

ebből:

személyi juttatások	37 065 e Ft
munkaadókat terhelő járulékok	8 058 e Ft
dologi kiadások	32 289 e Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	5 089 e Ft
pénzeszköz átadás, tartalék	43 696 e Ft
felhalmozási kiadások	41 805 e Ft
finanszírozási kiadások	5 220 e Ft

jóváhagyja.

A képviselő-testület az önkormányzat bevételi előirányzatainak teljesítését az 1. számú mellékletben foglaltak szerint, a kiadási előirányzatainak teljesítését a 2.számú melléklet szerint fogadja el, hagyja jóvá.

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi zárszámadását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből eredő adósságállománya nincs.
- (2) A képviselő-testület az állami normatív támogatások elszámolását a 3. melléklet. szerint jóváhagyja.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások megvalósulását a 4. melléklet határozza meg.
- (4) Az átadott pénzeszközöket, az ellátottak juttatásait a 5. melléklet részletezi.
- (5) A közvetett támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.
- (6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok pénzforgalmi mérlegét 7. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonát, eszközeinek és forrásainak könyvviteli mérlegét, a vagyon változás bemutatását a 8.melléklet szerint 850 939 e Ft mérleg főösszeggel hagyja jóvá.

A képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát a 9. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

5. §

A képviselő - testület az önkormányzat létszámkeretét a 10. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

6.§

(1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015 (II.23.) önkormányzati rendelet.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

Dr.Gelencsér Ottó
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2016. május ...

Dr.Gelencsér Ottó
jegyző