

**Napirend: 3.**

**Ügyiratszám:**

**2/140-12/2014.**

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **a Képviselő-testület 2014.május 6. -i nyilvános ülésére**

**Tárgy:** Zalahaláp Község Önkormányzat 2013. évi költségvetésének teljesítéséről beszámoló, a zárszámadásról szóló rendelet megalkotására javaslat

**Előterjesztő:** Bedő Lajos Sándor polgármester

**Készítette:** Marótiné Mohos Zsuzsa  
Csuri Istvánné főelőadó

**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 képviselőtestület 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.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011.CLXXXIX . törvény 13. §. rendelkezik a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokról. A települési önkormányzat feladata a helyi közfeladatok körében különösen a településfejlesztés, a településrendezés, a településüzemeltetés (köztemetők fenntartása, közvilágítás, közutak, parkok kialakítása és fenntartása), a lakás- és helyiséggazdálkodás, a települési környezet tisztaságának biztosítása, hulladékgazdálkodás, vízrendezés és a csapadékvíz elvezetés, a csatornázás, az óvodai ellátás, az egészségügyi alapellátás, a szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások, a közművelődési tevékenység és a sport támogatása.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai ellátásának kereteit az éves költségvetésben szabályozza, a 2013. évi költségvetés gazdálkodásáról szóló beszámolót a jelen előterjesztés mutatja be. Az önkormány intézményeinek éves beszámolója együttes üléseken került megtárgyalásra és elfogadásra, ezért az önkormányzat beszámolójában az intézmények költségei az önkormányzat beszámolójában intézményfinanszírozásként jelennek meg, nem költségenként összesítve az önkormányzat azonos típusú költségével.

### **1. A bevételek alakulása**

Önkormányzatunk bevételeinek egy részét a működési bevételek, más részét a felhalmozási és tőke jellegű bevételek, a további részét az állami támogatások és az államháztartás más szervezeteitől kapott támogatásértékű bevételek adják. Az önkormányzat 2013. évi bevételi fő összege 157.237 eFt volt, az eredeti előirányzat 89,81 %-a.

Zalahaláp község vonatkozásában a legnagyobb bevételt az állami hozzájárulások jelentik, a bevételek 50,08 %-át tették ki, 78.747 eFt összeggel. Az eredeti előirányzathoz képest több támogatással számolhatunk az év során. A költségvetés készítésére vonatkozó előírások szerint eredeti előirányzat nem tervezhető az önkormányzati dolgozók bérkompenzációjára kapott támogatásra. **(1. melléklet)**

A bevételeink 21,4 %-át teszik ki a közhatalmi bevételek, amely a helyi adókat, az adópótlékokat, bírságokat, kisebb összeggel az igazgatási szolgáltatási díjakat tartalmazza. A 11.210 eFt eredeti előirányzathoz képest 33.640 eFt teljesült. Ezekről a bevételekről a **2.melléklet** ad részletes kimutatást.

A bevételeink 12,37 %-át képezik az intézményi működési bevételek. 2013. évben 19.450 eFt bevételünk keletkezett bérleti díj, továbbszámolt szolgáltatás és ezek ÁFÁ - ja címen. A nyújtott szolgáltatások ellenértéke címen tervezett bevétel 108,84 %-ban teljesült. A bevételek részletes kimutatását a **3.melléklet** tartalmazza.

Felhalmozási bevételünk az első félévben 1.527 e Ft volt, amely a lakosság által befizetett ivóvíz hálózatra való rácsatlakozás címén fizetett meg, és a DRV által fizetett koncessziós díj (**3.melléklet**)

Függő, átfutó bevételként 2.693 eFt került kimutatásra. (**3.melléklet**)

## **2. Kiadások alakulása**

Az önkormányzat kiadási összege az 145.561 eFt volt. Az intézményfinanszírozás 13.249 eFt ( 44,66 % ) melyet az óvoda kapott feladatai ellátásához. A II. félévi kiadásai a működési célú támogatás értékű kiadások helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek címszó alatt szerepel a 7. számú mellékletben, mivel a társulás finanszírozza. **(4. melléklet)**

A személyi juttatások teszik ki a kiadások 17,07 %-át. Ez tartalmazza a munkavállalók bérét, illetményét, költségterítéseit. A bérkompenzáció egyéb juttatásként szerepel a személyi juttatások között, ennek összegét és az erre jutó közterheket az állami finanszírozás keretében havonta támogatásként megkapja az önkormányzat. A személyi juttatások részletes kimutatását az **5-6. melléklet** tartalmazza. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó a személyi juttatásoknak megfelelően alakultak. **(5-6. melléklet)**

A dologi kiadások a 33,96 %-os részarányt képviselnek a kiadásokon belül. Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés aránya 128,21 %., ami annak is a következménye, hogy a költségvetés elkészítésére vonatkozó előírások szerint nem volt eredeti előirányzata az előző évi állami normatíva visszafizetés ( 1.475 eFt ) és a kedvezményes szociális hozzájárulási adó visszafizetés összegének. Kedvezményes szociális hozzájárulási adót kell fizetni az ötvenöt év feletti munkavállalók után (12.500 Ft/fő), ami csökkenti a szociális hozzájárulási adó költségnek összegét, de a megtakarítást(14.500 Ft/fő) be kell fizetni a költségvetési törvény által előírt költségvetési fejezet előirányzatának javára. Ez a befizetés már a dologi kiadások között kell, hogy szerepeljen. A dologi kiadások részletezését a **5-6.melléklet** tartalmazza.

Az államháztartáson belülrre adott támogatásértékű kiadások és az államháztartáson kívülre adott pénzeszközök az egyéb működési célú kiadások, amelyek a kiadások 27,55 %-át teszik ki. Részletesen a **7.melléklet** tartalmazza.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadás jogcímhez tartozik a lakásfenntartási támogatás, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, a rendszeres szociális segély, az átmeneti segély, a temetési segély, az ápolási díj, a közgyógyellátás és az önkormányzat által adott egyéb rászorultsági alapon adott juttatás . Az ellátottak pénzbeli juttatásairól részletes kimutatást a **8. melléklet** ad.

Felhalmozási célú kiadás a 2013. évben teljesült. A DRV által átutalt koncessziós eszközhasználati díjból kifizetett szivattyú csere. (**9. melléklet**)

Az átfutó tételek összege 1.003 eFt. .(**4.melléklet**)

A bevételek és kiadások összefoglalását a **10.melléklet** tartalmazza. A bevételek 89,81 %-ban a kiadások 83,14 %-ban teljesültek az eredeti előirányzathoz képest. Év elején az önkormányzat pénzkészlete 5.191 eft volt. 2013.12.31.-én a pénzkészlet 16.867 eFt. 11.496 eFt –tal nőtt a pénzkészlet, ennyivel haladta meg a bevételek összege a kiadások összegét.

Az 2013. évben a meglévő pénzkészlet és a bevételek elegendők voltak a kiadások fedezésére, egész évben tudjuk biztosítani az önkormányzat és intézményeinek működéséhez szükséges forrást.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést és mellékleteit megtárgyalni, a zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjenek.**

**Zalahaláp, 2014. április 24.**

**Bedő Lajos Sándor**  
**polgármester**

