

**Napirend:**

**Ügyiratszám:**

## **ELŐTERJESZTÉS**

**a Képviselő-testület 2017. május 25 .-i nyilvános ülésére**

**Tárgy:** *Az önkormányzat 2016.. 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 /2017. (V...) önkormányzati rendelete Zalahaláp Község 2016. 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 2016. 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 2016. 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 1/2016.(II.18.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2016. évi költségvetését. A polgármester a 2016. 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 2016. 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 1347 fő ellátásáról gondoskodott 2016. 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 57 fő, a következő 4 hónapban 58 fő volt. Az önkormányzat hozzájárulása az állami támogatáson felül 249 631Ft.
- A védőnői szolgálatot szintén Sáska Község Önkormányzatával közösen tartotta fenn 2016. 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.

Lesencéktől a Balatonig Szociális és Gyermejköltségi Alapszolgáltató Társulás tagjaként a gyermekjóléti feladatokat látja el.

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

## **Részletes indokolás**

### **Bevételek alakulása**

Az önkormányzat gazdálkodásának

bevételi eredeti előirányzata:	<b>182 394 000 Ft,</b>
módosított előirányzata:	<b>266 125 364 Ft,</b>
teljesítése:	<b>261 635 179 Ft.</b>

**A költségvetési támogatás 79 309 660 Ft.** A támogatások felhasználását az **3. számú melléklet** mutatja be.

**Működési célú támogatást az államháztartáson belülről 24 401 780 Ft-ot** kaptunk.

Az OEP **3 741 800 Ft-ot** utalt a védőnői szolgálat működésére. A Munkaügyi Központ **18 689 124 Ft** támogatást nyújtott a közfoglalkoztatáshoz. A bejáró gyerekek utaztatására az óvoda **1 437 256 Ft-ot** térített meg az önkormányzatnak. A gyermekvédelmi támogatás összege **533 600 Ft** volt, amelyet törvény alapján rászorult gyermekek részére igényelt az önkormányzat.

**Helyi adókból 57 205 452 Ft** bevétel keletkezett., ezen belül

iparüzési adó	42 549 471 Ft
magánszemélyek kom.adó	2 848 489 Ft
gépjárműadó	2 942 708 Ft
építményadó	6 763 363 Ft,
talajterhelési díj	1 967 000 Ft
bírság, késedelmi pótlék, jöv.adó	134 421 Ft

**A működési bevételek összege 22 855 362 Ft.** Ide tartoznak a szolgáltatások, a bérleti díjak, a továbbszámolt közüzemi díjak és az étkeztetési díjak ellenértéke, ezek Áfája, a kamatbevételek.

**Felhalmozási célú támogatást államháztartáson belülről 23 428 878 Ft-ot** kapott az önkormányzat. Vis major pályázaton 23 099 083 Ft, a napelemes pályázat utolsó részleteként 329 795 Ft támogatáshoz jutott az önkormányzat.

**Felhalmozási bevétel** származott a ingatlan értékesítéséből, **7 270 000 Ft**. A lakosság **1 552 495 Ft** közmű-hozzájárulást fizetett az önkormányzatnak.

Finanszírozási bevétel az államháztartáson belüli megelőlegezés, **9 044 489 Ft** és az előző évi maradvány **36 567 063 Ft**.

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

### **Kiadások alakulása**

Az önkormányzat gazdálkodásának

kiadási eredeti előirányzata:	<b>182 394 000 Ft,</b>
módosított előirányzata:	<b>266 125 364 Ft,</b>
teljesítése:	<b>196 190 753 Ft.</b>

Önkormányzatunknál a kiadások 38,6 %-át a **személyi juttatások és azok járulékai** teszik ki. A személyi juttatások összege **38 618 672 Ft**. A járulékok összege **8 141 041 Ft**. Az eredeti költségvetéstől aló eltérés oka, hogy az eredeti költségvetésben a bérkompenzációval nem számoltunk és a közfoglalkoztatottak bére a költségvetés készítésekor még nem volt ismert. A költségvetés teljesítését ez nem befolyásolta hátrányosan, mivel ezeknek a tételeknek a fedezetét központi támogatás biztosítja.

19,3 %-os arányt képvisel a **dologi kiadások** köre, melyek az önkormányzat működéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak megfelelő szintű ellátásához szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzését jelentik. 2016.évi összege 37 864 206 Ft, ami 4 768 762 Ft-tal több, mint az eredeti előirányzat. A közüzemi díjak, a karbantartás, az egyéb dologi kiadások nagyobb összegben teljesültek, mint az előirányzat. A karbantartás összegét a régi tanyagondnoki autó javítása, útjavítások és az óvoda burkolása növelte meg. Az egyéb dologi kiadások előirányzatában nem szerepelt a tőketartozásunk kamatának kifizetésére vonatkozó kötelezettségünk.

Az önkormányzatok által folyósított **ellátások összege** **3 504 600 Ft**.  
Részletesen a **4. számú melléklet** mutatja be.

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

a „Kacagó Napköziotthonos Óvoda részére (a társulásán keresztül)	35 274 838 Ft,
a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás részére	3 008 712 Ft,
a Közös Hivatal részére	1 254 000 Ft
az „Együtt Egymásért” Szoc. és Gyermekjóléti Szolgálat részére	311 064 Ft
a Tapolca Város Önkormányzata részére	132 350 Ft
a Balatonederics Község Önkormányzata részére	56 110 Ft
a Vulkánok Völgye Egyesület	30 000 Ft

**A működési célú támogatásra fordított összeg összesen 40 067 074 Ft.**

**Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások** összege **3 306 295 Ft**. Támogattuk a helyi tűzoltó egyesületet (610 000 Ft), sportkört (120 000 Ft) és a polgárőrséget (410.000 Ft). A helyi civil szervezeteknek, a kosárfonó szakkörnek és a hobbi klubnak 20-20 000 Ft támogatást nyújtottunk. Köztisztviselői tagdíjat (514.800 Ft) fizettünk a Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóságnak. A pedagógus nap méltó megünnepléséhez 35 000 Ft-tal járultunk hozzá. A tapolcai galambszakkörnek 20 000 Ft támogatást nyújtottunk.

Önkormányzatunk megállapodás alapján támogatást nyújt a Háziorvosi Szolgálat működtetéséhez a Jerkomed Kft-nek, (1 200 000 Ft ) a Hango-Dent Bt-nek ( 344 495 Ft ) a gyermek és ifjúsági fogászati ellátás biztosításához, továbbá a Herba-Dent Kft-nek ( 12 000 Ft ) a felnőtt fogászat működtetéséhez.

**A beruházási és felhalmozási kiadások 55 436 644 Ft** összegben realizálódtak, mely az összkiadás 28 %-a. Részletes alakulását az **5.melléklet** mutatja be.  
Felhalmozási kiadás a BAKONYKARSZT részére a koncessziós díjból visszajuttatott összeg, **256 177 Ft**.

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

## **2. A pénzmaradvány változásának tartalma és tartalmának oka**

Az önkormányzat 2016. évi záró pénzkészlete **60 364 556 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 áthúzódó kötelezettségek teljesítésének fedezetére, pályázati lehetőségek kihasználásához 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, fizetéseképtelenség 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 93 794 eFt-tal nőtt. Az önkormányzat tárgyi eszközei nem csak a 2016.évi beruházásokkal növekedtek, hanem azzal is, hogy a koncesszióba adott csatornahálózat a törvényi előírásoknak megfelelően átértékelésre került, és így 74 791 eFt-tal nőtt a könyv szerinti értéke.

Önkormányzatunk 2016. 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 2017.május 08.

Bedő Lajos Sándor  
polgármester

**A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezet kerül előterjesztésre:**

ZALAHALÁP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ - TESTÜLETÉNEK

/2017. ( V. . ) ÖNKORMÁNYZATI  
RENDELET TERVEZETE

A 2016. 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 2016. 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 2016.évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a mellékletekben foglaltaknak megfelelően

**261 635 179 Ft bevétellel**

ebből:

működési bevételek	183 772 254 Ft
felhalmozási bevételek	32 251 373 Ft
finanszírozási bevételek	45 611 552 Ft

**196 190 753 Ft kiadással**

ebből:

személyi juttatások	38 618 672 Ft
munkaadókat terhelő járulékok	8 141 041 Ft
dologi kiadások	37 864 206 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	3 504 600 Ft
működési célú támogatások	43 373 369 Ft
felhalmozási kiadások	55 692 821 Ft
finanszírozási kiadások	8 996 044 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 2016. 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 **953 672 264 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 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016 (II.18.) önkormányzati rendelet.

**Bedő Lajos Sándor**  
polgármester

**Dr.Gelencsér Ottó**  
jegyző

**A rendelet kihirdetve: 2017. május ...**

**Dr.Gelencsér Ottó**  
jegyző