

Napirend: 2.

Ügyiratszám:

UZS/85-16/2018.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018 május 28.-i nyilvános ülésére

Tárgy: *Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesüléséről beszámoló, a zárszámadásáról szóló rendelet megalkotására javaslat*

Előterjesztő: *Szántói Imre polgármester*

Készítette: *Marótiné Mohos Zsuzsa
pénzügyi és gazdasági előadó*

Meghívottak:

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Döntéshozatal: *a rendelet megalkotásához a megválasztott képviselők több , mint felének „igen” szavazata szükséges (minősített többség)*

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:

Uzsa Község Önkormányzat Képviselő – testületének az /2018. (V...) önkormányzati rendelete Uzsa Község 2017. 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 Uzsa Község Önkormányzata 2017. 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 2017. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat módosítás, különösképpen a többletbevételek, kiadási túlteljesítések 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

Uzsa Község Önkormányzata 1/2017 (II.13.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2017. évi költségvetését. A polgármester a 2017. 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 2017. 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.

Uzsa települési önkormányzat 326 fő ellátásáról gondoskodott 2017. évben.

- Az óvodai ellátást Lesenceistvánd Község Önkormányzatával a Százholdas Pagony Közös Fenntartású Napköziotthonos Óvoda fenntartásával biztosította, 2013.07.01-től jogi személyiségű társulásban.
- A háziorvosi ellátást, védőnői szolgálatot és a temető működtetést szintén Lesenceistvánd Község Önkormányzatával közösen tartotta fenn 2017. évben.
- Az igazgatási feladatokat a 2013. január 1. nappal 3 település együttműködésével létrehozott Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal útján látta el, melynek működési költségeihez a normatív állami támogatáson felül lakosságárányosan járul hozzá, amennyiben szükséges.

Önkormányzatunk tagja a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak. E társulás keretében gondoskodik a hétközi és hétvégi orvosi ügyelet biztosításáról.

Az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermejkölési Szolgálat keretében gondoskodunk a házi segítségnyújtásról, a szociális étkeztetésről, a családsegítésről, valamint a gyermekjölési feladatokról.

Az önkormányzati feladatok társulás keretében történő biztosításához a többcélú társulás nyújtott szakmai segítséget a feladatellátás szervezésében. A kistérség településeire elkészített koncepciók, programok és tervek részletes helyzetelemzésen alapulnak, magukba foglalják a térség településeire vonatkozó adatok mellett a térség településeinek önálló és társulás keretében szervezett feladatait. A társulásban ellátott feladatokhoz a többcélú társuláson keresztül további támogatások vehetők igénybe, így a többcélú társulás tevékenysége nyomán a közfeladatokhoz nagyobb állami forráshoz jut önkormányzatunk.

Összességében megállapítható, bár önkormányzatunk felismerte az intézmények közös fenntartásában rejlő szakmai és anyagi lehetőségeket, az önkormányzat fő célja a megfontolt és takarékos gazdálkodás folytatása.

Részletes indokolás

Bevételek alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

bevételi eredeti előirányzata:	116 895 000 Ft
módosított előirányzata:	134 152 010 Ft
teljesítése:	133 243 362 Ft

Uzsa község csekély mértékű központi támogatást kapott 2017-ben is. **A költségvetési támogatás összege 1 893 731 Ft.** A község magas iparüzési adóerő-képessége miatt az elvart bevétel mértékével kevesebb a kapott támogatás.

Művelődési feladatok támogatása	1 200 000 Ft
Szociális tűzifa	604 520 Ft
Bérkompenzáció	89 211 Ft
Összesen:	1 893 731 Ft

Működési célú támogatást államháztartáson belülről 3 556 704 Ft-ot kapott az önkormányzatunk. A közfoglalkoztatás támogatására 3 372 304 Ft-ot utalt a Munkaügyi Központ. Gyermekevdelmi támogatásként 42 000 Ft-ban részesült az önkormányzat. Tapolca Város Önkormányzata 142 400 Ft-ot adott a tapolcai tűzoltó egyesület működtetésére nyert pályázati összegből.

A legnagyobb bevételi forrást az önkormányzat részére a **helyi adók jelentik 56 637 237 Ft** összegben. Ezen belül

iparüzési adó	49 199 292 Ft,
gépjárműadó	1 058 226 Ft,
építményadó	6 226 425 Ft
egyéb közhatalmi bev.	153 294 Ft

A működési bevételek 3 554 736 Ft összegben teljesültek. Ide tartoznak a szolgáltatásokból, a bérleti díjakból, a továbbszámolt közüzemi díjakból, a koncessziós díjból származó bevételek és a kamat bevételek.

Finanszírozási bevétel az előző évi pénzmaradvány **53 310 666 Ft** és az államháztartáson belüli megelőlegezés **14 290 288 Ft**.

Az eredeti előirányzathoz képest a bevételek 16 348 362 Ft-tal magasabb összegben teljesültek. Ennek oka, hogy az államháztartáson belüli megelőlegezéseknek, 14 290 288 Ft-nak nem volt, nem lehetett eredeti előirányzata. Ugyanígy nem lehet eredeti előirányzatot tervezni a szociális tűzifa és a bérkompenzáció támogatására sem (604 520 Ft, illetve 89 211 Ft). Ezen kívül a közhatalmi bevételekből a tervezettnél 1 487 237 Ft-tal több folyt be az önkormányzathoz.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

kiadási eredeti előirányzata:	116 895 000 Ft
módosított előirányzata:	134 152 010 Ft
teljesítése:	87 124 583 Ft

Önkormányzatunknál a működési kiadások 36 %-át a **személyi juttatások és azok járulékai** teszik ki. A személyi juttatások összege **21 993 463 Ft.**, a járulékok összege **4 499 022 Ft.**

17 %-ot képvisel a **dologi kiadások** köre, melyek az önkormányzat működéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak megfelelő szintű ellátásához szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzését jelentik. 2017.évi összege **12 672 037 Ft.**

Az önkormányzatok által folyósított **ellátások összege 858 000 Ft**, az alábbi bontásban:

Gyermekvédelmi támogatás	42 000 Ft
Pénzbeli lakásfenntartási támogatás	159 000 Ft
Természetbeni lakásfenntartási támogatás	72 000 Ft
Települési támogatás	95 000 Ft
Temetési támogatás	60 000 Ft
Születésii támogatás	30 000 Ft
Első lakáshoz jutás támogatása	300 000 Ft
Tankönyv-vásárlás	36 000 Ft
Iskolakezdési támogatás	39 000 Ft
BURSA ösztöndíj	25 000 Ft

A magas iparüzési adóerő képessége miatt az önkormányzatnak 2017-ben **4 155 963 Ft szolidaritási hozzájárulást** kellett fizetnie, a központi támogatások csökkentésén túl.

A működési célú támogatás államháztartáson belülről fordított összeg összesen 4 521 602 Ft. A Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás és szolgálata részére 586 887 Ft-ot utaltunk. Tapolca Város Önkormányzatának 32 984 Ft-ot fizettünk az iskolai étkeztetés térítési díjának kiegészítésére. A Lesenceistváni Közös Önkormányzati Hivatalnak 1 150 754 Ft-ot adtuk át kiadásai fedezésére. Lesenceistvándal közösen fenntartott óvoda működtetésének 2016.évi elszámolása kapcsán 1 233 000 Ft-ot utaltunk Lesenceistvándnak. Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulásának 1 062 000 Ft-ot utaltunk a 2017.évi kiadásokhoz. Az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat és társulása részére 336 357 Ft-ot utaltunk működési kiadások fedezésére. A Vulkánok Völgye Egyesület tagdíja 34 200 Ft volt. Lesencétől a Balatonig Kistérségi Fejlesztési Társulás kiadásaihoz 85 420 Ft-tal járultunk hozzá.

Államháztartáson kívülről nyújtott támogatások összege **552 385 Ft.** A legmagasabb összegű támogatást a helyi Lesenceistvánd-Uzsa Sportegyesület kapta, 300 000 Ft-ot. Ezen kívül támogatásba részesült a tapolcai tűzoltóság (142 400 Ft), a lesenceistváni polgárőrség (90 000 Ft), a lesenceistváni általános iskola (19 985 Ft).

A felhalmozási kiadások 23 605 823 Ft összegben realizálódtak, mely a működési kiadások 32 %-át teszik ki.

2017-ban az alábbi beruházások, felújítások valósultak meg.

Felújítások:

Hársfa utca, művelődési ház térburkolás	11 235 270 Ft
Művelődési ház gáz, villany felújítás	2 543 013 Ft
Sportöltöző tetőfelújítás	390 010 Ft

Gépek, berendezések

Szivattyú	1 683 000 Ft
Gázkazán	1 595 143 Ft
Röntgen berendezés tulajdonrésze	58 273 Ft

Kisértékű tárgyi eszközök

Légfűvós kézszáritó 4 db	241 960 Ft
Csúszda	33 857 Ft
Toalettpapír adagoló	9 539 Ft
Rezsó	7 873 Ft
Hősugárzó (kandallófény)	17 165 Ft
Nyomtató	45 500 Ft
Router 2 db	22 433 Ft

Szellemi termék

Településarculati Kézikönyv	740 000 Ft
-----------------------------	------------

A fenti összegek az aktivált összegek, ezen kívül még **4 982 787 Ft** Áfát is fizettünk a beruházásaink után.

Finanszírozási kiadások között szerepel a bevételeknél is elszámolt államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, 14 266 288 Ft.

4.§ - hoz

4. A pénzmaradványok változásának tartalma és tartalmának oka

Az önkormányzat **2017. évi záró pénzkészlete 46 201 398 Ft.** A pénzkészlet 7 063 e Ft-tal csökkent. A bevételek kis mértékű növekedésével szemben az előző évi kiadásokhoz képest a személyi jellegű kiadások nőttek a legnagyobb mértékben, 4 790 eFt-tal és többlet kiadásként jelentkezett 4 156 eFt összegű szolidaritási hozzájárulás is.

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.

5. Értékpapír és hitelműveletek alakulás

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

A vagyon alakulása

Uzsa Község Önkormányzatának vagyona 4 134 eFt-tal nőtt. Ez a növekedés a nagy mértékű, az amortizációt meghaladó beruházásnak köszönhető. Az önkormányzat mérleg főösszege 280 973 451 Ft.

Önkormányzatunk 2017. év során stabil gazdálkodást folytatott, az előző évi pénzmaradvány, a 2017. évi bevételek fedezetet biztosítottak az önkormányzat feladatainak végrehajtásához.

A rendelet 5.§-a a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Uzsa, 2018.05.10.

Szántói Imre
polgármester

A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezet kerül előterjesztésre:

UZSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

.../2018. (V ...) önkormányzati rendelete

Uzsa Község 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról (zárszámadási rendelet)

(tervezet)

Uzsa Község Önkormányzata 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 2017. évi zárszámadásáról az alábbiakat rendeli el:

1. § (1) A rendelet hatálya Uzsa Község Önkormányzatára terjed ki.

2.§ A Képviselő-testület az önkormányzat a 2017. évi bevételek főösszegén belül a bevételeket a következő összegekkel állapítja meg.

(1) Működési bevételek

a) eredeti előirányzatát	62 855 ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	66 135 ezer Ft összegben,
c) teljesítését	65 226 ezer Ft összegben,

Intézményi működési bevételek

a) eredeti előirányzatát	2 874 ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	3 914 ezer Ft összegben,
c) teljesítését	3 139 ezer Ft összegben,

Közhatalmi bevételek

a) eredeti előirányzatát	55 150 ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	56 771 ezer Ft összegben,
c) teljesítését	56 637 ezer Ft összegben,

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

a) eredeti előirányzatát	4 831 ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	5 450 ezer Ft összegben,
c) teljesítését	5 450 ezer Ft összegben,

(2) Felhalmozási bevételek

a) eredeti előirányzatát	775 ezer Ft. összegben
b) módosított előirányzatát	416 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	416 ezer Ft. összegben,

Egyéb felhalmozási bevételek

a) eredeti előirányzatát	775 ezer Ft. összegben
b) módosított előirányzatát	416 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	416 ezer Ft összegben,

Felhalmozási célú támogatás

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben

(3) Finanszírozási bevételek

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	14 290 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	14 290 ezer Ft összegben

(4) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek

1. Pénzmaradvány működési célú

a) eredeti előirányzatát	23 265 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	23 311 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	23 311 ezer Ft összegben

2. Pénzmaradvány felhalmozás célú

a) eredeti előirányzatát	30 000 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	30 000 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	30 000 ezer Ft összegben

Bevételek összesen:

a) eredeti előirányzatát	116 895ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	134 152 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	133 243 ezer Ft összegben

3.§ A Képviselő-testület az önkormányzat a 2017. évi kiadások főösszegén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg.

(1) Működési kiadások

a) eredeti előirányzatát	51 590 ezer Ft. összegben
b) módosított előirányzatát	55 569 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	49 253 ezer Ft. összegben,

Személyi juttatás

a) eredeti előirányzatát	22 210 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	22 495 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	21 994 ezer Ft összegben

Munkaadót terhelő járulékok

a) eredeti előirányzatát	4 459 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	4 499 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	4 499 ezer Ft összegben

Dologi és egyéb folyó kiadások

a) eredeti előirányzatát	15 159 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	17 429 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	12 672 ezer Ft összegben

Egyéb működési célú támogatások

a) eredeti előirányzatát	4 155 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	5 870 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	5 074 ezer Ft összegben

Ellátottak pénzbeli juttatásai

a) eredeti előirányzatát	1 451 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	1 120 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	858 ezer Ft összegben

Szolidaritási hozzájárulás

a) eredeti előirányzatát	4 156 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	4 156 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	4 156 ezer Ft összegben

(2) Felhalmozási kiadások

a) eredeti előirányzatát	20 000 ezer Ft. összegben
b) módosított előirányzatát	25 995 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	23 606 ezer Ft. összegben,

Beruházási kiadások áfa-val

a) eredeti előirányzatát	0 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	5 995 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	5 642 ezer Ft összegben

Felújítási kiadások áfa-val

a) eredeti előirányzatát	20 000 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	20 000 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	17 964 ezer Ft összegben

(3) Finanszírozási kiadások

a) eredeti előirányzatát	48 ezer Ft. összegben
b) módosított előirányzatát	14 266 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	14 266 ezer Ft. összegben

(4) Tartalékok**1.Általános tartalék**

a) eredeti előirányzatát	45 257 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	38 322 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben

2.Céltartalék

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben

Kiadások összesen:

a) eredeti előirányzatát	116 895 ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	134 152 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	87 125 ezer Ft összegben

4.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és intézményeiben foglalkoztatottak létszám keretét

a) eredeti létszámban:	4 fő 8 órás foglalkoztatott
------------------------	-----------------------------

- b) módosított létszámban: 3 fő 8 órás közfoglalkoztatott
5 fő választott tisztségviselő
4 fő 8 órás foglalkoztatott
3 fő 8 órás közfoglalkoztatott
- c) teljesített létszámban: 5 fő választott tisztségviselő
4 fő 8 órás foglalkoztatott
3 fő 8 órás közfoglalkoztatott
5 fő választott tisztségviselő

állapítja meg az 5.melléklet szerint.

- (2) Uzsa Község Önkormányzata 2017. évi kiadásai közül a kiemelten jóváhagyott előirányzatokat kiadási jogcímenként az 1. melléklet tartalmazza.
- (3) Uzsa Község Önkormányzata 2017. évi bevételei közül a kiemelten jóváhagyott előirányzatokat bevételi jogcímenként az 2. melléklet tartalmazza.
- (4) A közvetett támogatásokat a 3. melléklet tartalmazza.
- (5) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok pénzforgalmi mérlegét 4. melléklet tartalmazza.
- (6) A képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát a 6. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
- (7) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyont, eszközeinek és forrásainak könyvviteli mérlegét, a vagyon változás bemutatását a 7.melléklet szerint 280 973 451 Ft mérleg főösszeggel hagyja jóvá.

Záró rendelkezések

5. § (1) Ez a rendelet 2018. május 30. napján lép hatályba.

Szántói Imre
polgármester

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem

Uzsa, 2018. május 29.

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző