

Napirend: 2.

Ügyiratszám:

1/132-31/2016.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2016 május 18.-i nyilvános ülésére

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

Előterjesztő: *Szántói Imre polgármester*

Készítette: *Marótiné Mohos Zsuzsa
pénzügyi és gazdasági előadó*

Meghívottak:

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

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:

Uzsa Község Önkormányzat Képviselő – testületének az /2016. (V...) önkormányzati rendelete Uzsa 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 Uzsa 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 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 1/2015(II.12.) 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.

Uzsa települési önkormányzat 332 fő ellátásáról gondoskodott 2015. évben.

- Az óvodai ellátást Lesenceistvánd Község Önkormányzatával közösen a Százholdas Pagony Közös Fenntartású Napköziotthonos Óvoda fenntartásával biztosította, 2013.07.01-től jogi személyiségű társulásban. Az óvodás gyermekek létszáma az első 8 hónapban 36 fő, a következő 4 hónapban 38 fő volt.
- A háziorvosi ellátást, védőnői szolgálatot és a temető működtetést szintén Lesenceistvánd Község Önkormányzatával közösen tartotta fenn 2015. 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 lakosságáranysosan 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 Gyermekjóléti Szolgálat keretében gondoskodunk a házi segítségnyújtásról, a szociális étkeztetésről, a családsegítésről, valamint a gyermekjóléti 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, a csökkenő gyermeklétszám, a csökkenő lakosságszám, a lakosságszámon belül az inaktív korúak arányának növekedése összességében megfontolt és takarékos gazdálkodást követelt meg önkormányzatunktól.

Részletes indokolás

Bevételek alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

bevételi eredeti előirányzata:	43 500 e Ft,
módosított előirányzata:	115 332 e Ft,
teljesítése:	115 332 e Ft.

Uzsa község vonatkozásában a normatív központi források csekély mértékűek 2015. évben is. **A költségvetési támogatás 3 557 eFt.** A község magas iparüzési adóerő-képessége miatt az elvárt bevétel mértékével kevesebb a kapott támogatás.

Szociális feladatok támogatása	423 eFt
Művelődési feladatok támogatása	1 200 eFt
Szociális tűzifa	356 eFt
Bérmegemelés	78 eFt
Minőségi adatszolgáltatás támogatása	1 500 eFt
Összesen:	3 557 eFt

Működési célú támogatást az államháztartáson belülről 4 233 eFt-ot kapott az önkormányzatunk. A közfoglalkoztatás támogatására 3 351 ezer Ft-ot utalt a Munkaügyi Központ. Gyermekvédelmi támogatásként 81 ezer Ft-ban részesült az önkormányzat. A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal 343 ezer Ft-tal támogatta a megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatását. A megyei kormányhivatal 13 ezer Ft-ot térített meg a nők szűrésének utazási költségeként. Lesenceistvánd Község Önkormányzata 211 ezer Ft-ot utalt vissza a 2014.évi közösen finanszírozott feladatok túlf finanszírozása miatt. A „Lesencétől a Balatonig” Kistérségi Fejlesztési Társulás visszafizette a pályázati összeg megelőlegezésére kapott 234 ezer Ft-ot.

A legnagyobb bevételi forrást az önkormányzat részére **a helyi adók jelentik 49 790 eFt** összegben, ezen belül az iparüzési adó 42 588 e Ft, a gépjárműadó 1 053 e Ft. Építményadó címén 6 121 e Ft került befizetésre. Talajterhelési díjból 7 e Ft, bírságból 51 e Ft bevétel keletkezett.

A működési bevételek 3 751 összegben teljesültek. Ide tartoznak a szolgáltatásokból, a bérleti díjakból, a továbbszámolt közüzemi díjakból, a koncessziós díjból származó bevételek és a kamat bevételek.

Felhalmozás célú bevételként 280 eFt folyt be, a közművelődés érdekeltségnövelő támogatása címén.

Előző évi pénzmaradvány 52 738 ezer Ft.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

kiadási eredeti előirányzata:	43 500 e Ft,
módosított előirányzata:	115 332 e Ft,
teljesítése:	62 785 e Ft.

Önkormányzatunknál a kiadások 28 85 %-át a **személyi juttatások és azok járulékai** teszik ki. A személyi juttatások összege **14 763 eFt.**, a járulékok összege **3 353 eFt.**

17,3 %-ot 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 **10.686 eF t.**

Az önkormányzatok által folyósított **ellátások összege 2 693 e Ft**, az alábbi bontásban:

Gyermekvédelmi támogatás	81 eFt
Ápolási díj	92 eFt
Közgyógyellátás	37 eFt
FHT	128 eFt
Pénzbeli lakásfenntartási támogatás	36 eFt
Természetbeni lakásfenntartási támogatás	374 eFt
Szociális tűzifa	970 eFt
Önkormányzati segély	60 eFt
Temetési segély	30 e Ft
Települési támogatás	115 eFt
Tankönyv-vásárlás	120 eFt
BURSA ösztöndíj	50 eFt
Ifjú házask támogatása	600 eFt

A működési célú támogatás államháztartáson belülr fordított összeg összesen 2 510 eFt. A Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás és szolgálata részére 572 eFt-ot utaltunk. A „Lesencektől a Balatonig” Kistérségi Fejlesztési Társulás működéséhez 17 e Ft-tal járultunk hozzá. Lesence-tomaj Község Önkormányzatának 8 e Ft-ot, Tapolca Város Önkormányzatának 20 eFt-ot fizettünk az iskolai étkeztetés térítési díjának kiegészítésére. A minőségi adatszolgáltatás támogatására kapott 1 500 e Ft összeget a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalnak adtuk át. Lesenceistvánddal közösen fenntartott intézményekhez és ellátott feladatokhoz 280 e Ft-tal járultunk hozzá. Az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat és társulása részére 47 e Ft-ot utaltunk működési kiadások fedezésére. Az óvodafenntartó társulás működési költségeihez 36 e Ft-tal járultunk hozzá. A Zalai Dombháztaktól a Vulkánok Völgyéig Egyesület tagdíja 30 e Ft.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összege 627 eFt. A legmagasabb összegű támogatást a helyi, közösen működtetett sportegyesület kapta, 300 eFt-ot. Ezen kívül támogatásba részesült a tapolcai tűzoltóság (142 400 Ft), a katasztrófavédelem (15 000 Ft), a lesenceistvándi polgárőrség (90 000 Ft). A pedagógus nap megünnepléséhez 20 000 Ft-tal járultunk hozzá. A fogászati szolgáltatás működését - a megállapodásnak megfelelően - 60 eFt-tal segítette az önkormányzat.

A felhalmozási kiadások 27 170 e Ft összegben realizálódtak, mely az összkiadás 43,3 %-a. 2015-ban az alábbi beruházások, felújítások valósultak meg. Aktivált értékük:

Közpark	758 e Ft
Szökőkút	2 529 e Ft
Művelődési ház felújítás	9 204 e Ft
Út, parkoló	8 077 e Ft
Kazán	343 e Ft
Kisértékű tárgyi eszközök	424 e Ft
Kisértékű informatikai eszközök	98 e Ft
Összesen:	21 433 eFt

A fenti összegek az aktivált összegek, ezen kívül még **5 737 eFt** Áfát is fizettünk a beruházásaink után.

5.§ - hoz

4. A pénzmaradványok változásának tartalma és tartalmának oka

Az önkormányzat **2015. évi záró pénzkészlete 52.571 e Ft**. A 2015.évi pénzmaradvány csak 200 ezer Ft-tal kevesebb, mint az előző évi, annak ellenére, hogy a működési kiadásokon kívül 27 millió Ft beruházás is megvalósult állami támogatás nélkül. Ez azt mutatja, hogy a 2015. évi bevételek fedezetet nyújtottak a 2015.évi kiadásokra, ami nagy mértékben köszönhető annak, hogy a helyi adó bevételek csaknem 15 millió forinttal nőttek.

5. 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.

6.- 7 §- hoz

A vagyon alakulása

Uzsa Község Önkormányzatának vagyona 15 873 eFt-tal nőtt. Ez a növekedés a nagy mértékű, az amortizációt meghaladó beruházásnak köszönhető.

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

A 5.§ a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Uzsa, 2016.05.02

Szántói Imre
polgármester

A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezet kerül előterjesztésre:

UZSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

.../2016. (V ...) önkormányzati rendelete

Uzsa Község 2015. 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 2015. évi zárszámadásáról az alábbiakat rendeli el:

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

2.§ A Képviselő-testület az önkormányzat a 2015. évi bevételek főösszegén belül a bevételeket a következő összegekkel állapítja meg.

(1) Működési bevételek

a) eredeti előirányzatát	4 068 ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	3 751 ezer Ft összegben,
c) teljesítését	3 751 ezer Ft összegben,

(2) Közhatalmi bevételek

a) eredeti előirányzatát	35 050 ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	49 790 ezer Ft összegben,
c) teljesítését	49 790 ezer Ft összegben,

(3) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

a) eredeti előirányzatát	2 595 ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	7 790 ezer Ft összegben,
c) teljesítését	7 790 ezer Ft összegben,

(4) Felhalmozás célú támogatás

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft összegben,
b) módosított előirányzatát	280 ezer Ft összegben,
c) teljesítését	280 ezer Ft összegben

(5) Egyéb finanszírozási bevételek

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	983 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	983 ezer Ft összegben

(6) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek

1. Pénzmaradvány működési célú

- a) eredeti előirányzatát 1 787 ezer Ft. összegben,
- b) módosított előirányzatát 52 738 ezer Ft. összegben,
- c) teljesítését 52 738 ezer Ft összegben

2. Pénzmaradvány felhalmozás célú

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

3.§ A Képviselő-testület az önkormányzat a 2015. évi kiadások főösszegén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg.

(1) Működési kiadások

- a) eredeti előirányzatát 30 372 ezer Ft. összegben
- b) módosított előirányzatát 34 647 ezer Ft. összegben,
- c) teljesítését 34 632 ezer Ft. összegben,

(2) Személyi juttatás

- a) eredeti előirányzatát 11 174 ezer Ft. összegben,
- b) módosított előirányzatát 14 763 ezer Ft. összegben,
- c) teljesítését 14 763 ezer Ft összegben

(3) Munkaadót terhelő járulékok

- a) eredeti előirányzatát 2 722 ezer Ft. összegben,
- b) módosított előirányzatát 3 353 ezer Ft. összegben,
- c) teljesítését 3 353 ezer Ft összegben

(4) Dologi és egyéb folyó kiadások

- a) eredeti előirányzatát 10 456 ezer Ft. összegben,
- b) módosított előirányzatát 10 701 ezer Ft. összegben,
- c) teljesítését 10 686 ezer Ft összegben

(5) Egyéb működési célú támogatások

- a) eredeti előirányzatát 3 400 ezer Ft. összegben,
- b) módosított előirányzatát 3 137 ezer Ft. összegben,
- c) teljesítését 3 137ezer Ft összegben

(6) Ellátottak pénzbeli juttatásai

- a) eredeti előirányzatát 2 620 ezer Ft. összegben,
- b) módosított előirányzatát 2 693 ezer Ft. összegben,
- c) teljesítését 2 693 ezer Ft összegben

(7) Felhalmozási kiadások

- a) eredeti előirányzatát 13 080 ezer Ft. összegben
- b) módosított előirányzatát 27 170 ezer Ft. összegben,
- c) teljesítését 27 170 ezer Ft. összegben,

(8) Beruházási kiadások áfa-val

a) eredeti előirányzatát	1 080 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	26 916 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	26 916 ezer Ft összegben

(9) Felújítási kiadások áfa-val

a) eredeti előirányzatát	12 000 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	254 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	254 ezer Ft összegben

(10) Finanszírozási kiadások

ca) eredeti előirányzatát	48 ezer Ft. összegben
cb) módosított előirányzatát	983 ezer Ft. összegben,
cc) teljesítését	983 ezer Ft. összegben

(11) Tartalékok

1. Általános tartalék

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	52 532 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

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

a) eredeti létszámban:	10 főben,
b) módosított létszámban	11 főben,
c) teljesített létszámban:	11 főben

állapítja meg az 5.melléklet szerint.

(2) Uzsá Község Önkormányzata 2015. évi kiadásai közül a kiemelten jóváhagyott előirányzatokat kiadási jogcímenként az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Uzsá Község Önkormányzata 2015. 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 vagyonát, eszközeinek és forrásainak könyvviteli mérlegét, a vagyon változás bemutatását a 7.melléklet szerint 217 415 e Ft mérleg főösszeggel hagyja jóvá.

Záró rendelkezések

5. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével hatályát veszti Uzsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015.(II.12.) rendelete.

Szántói Imre
polgármester

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem

Uzsa, 2016. május

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző