

száma: 58-14/2017/olcsv.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

a 2016. évi önkormányzati költségvetés teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§-a alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Áht. 24. § (4) bekezdése:

„4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

Áht. 29/A. §

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Fenti törvény szerinti kötelezettségemnek kívánok eleget tenni a mellékletek szerint.

A bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen az 1. sz. melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak további részletezését a 2-9 mellékletek és 1-9 tájékoztató táblák tartalmazzák.

Bevételek

1. Működési célú állami támogatások

Ezen a jogcímen az önkormányzati kötelező feladatok ellátásához kapott állami támogatások körét mutatjuk be. Minden hónapban a nettó finanszírozás keretében érkezik a folyósított összeg az önkormányzat számlájára. Itt szerepel az önkormányzatok kiegészítő támogatása is.

2. Működési célú támogatások

Itt a közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételeket számoljuk el. Ezen a jogcímen kerül még elszámolásra a Közös Hivatal fenntartásához kapott támogatás.

3. Felhalmozási célú állami támogatások

Önkormányzatunknak lehetősége volt pályázni, az adósságkonszolidációban nem részesült önkormányzatok támogatására, melyet elnyerve lehetőségünk nyílt a Rákóczi utca – Kraszna köz útfelújítási munkáinak elvégzésére. A támogatás év végére megérkezett, de a munka elvégzése áthúzódik a 2017-es évre. A folyósított támogatás a 2016.évi pénzmaradvány részét képezi.

4. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek körét az önkormányzat helyi adókból származó bevételei, valamint a gépjárműadó bevétel alkotják. Az önkormányzatnak ezen a jogcímen

minimális eltéréssel, a tervezésnek megfelelően folytak be a bevételei. Az egyéb közhatalmi bevételek elmaradnak a tervezettől. Ennek oka, hogy a pótlékok bevételét befolyásolja az adó befizetések időpontja.

5. Önkormányzat működési bevételei.

Az önkormányzat ezen a jogcímen számolja el a tulajdonosi bevételeit, ami a vagyona bérbeadásából áll. Itt került elszámolásra a karambolos gépjármű utáni kártérítés összege.

6. Felhalmozási bevételek

Önkormányzatunk ezen jogcímen ebben az évben bevétellel nem rendelkezik.

7. Finanszírozási bevétel az előző évről megmaradt pénzmaradvány. Az új számviteli előírásoknak megfelelően az év végén kiutalt 2017. évi előleg elszámolása is itt történik.

Kiadások

1. Személyi juttatások

Ezen a jogcímen számoljuk el a főállású Polgármester és 1 fő közalkalmazott illetményét, valamint az Önkormányzatnál közfoglalkoztatási jogviszonyban álló dolgozók bérét Szintén itt szerepel a könyvtáros megbízási díja.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatások után törvényben meghatározott összeget foglalja magába.

3. Dologi kiadások

A napi működéshez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza. Itt jelentkezik a közfoglalkoztatással kapcsolatos dologi költség (munkaruha, üzemanyag, szerszám stb.) is.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat által a szociális rendeletében megállapított ellátások kifizetése jelentkezik. Itt került még elszámolásra a 65 éven felüli egyedülállók esetében átvállalt személyszállítási díj összege. A tervezetthez képest kevesebb ellátás került kifizetésre, így a központi költségvetés részére visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, mely összeget a pénzmaradvány tartalmazza.

5. Egyéb működési célú kiadás

A BEREGTÖT részére fizetett tagdíj, illetve a belső ellenőri feladat ellátásához kapcsolódó fizetési kötelezettség kerül elszámolásra. Itt szerepel az óvodai

feladatellátáshoz átadott pénzeszköz. Saját bevételek hiányában csak részben tudtuk teljesíteni a fizetési kötelezettségeinket, főleg REKI támogatásból, így a tervezetthez képest jelentős az elmaradásunk. A hiányzó összeget további pályázati támogatás igénybevételeivel kívánjuk kiegyenlíteni.

6. Felhalmozási kiadások

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan lehetőségünk volt traktor és pótkocsi beszerzésére, melynek kiadása ezen a jogcímen szerepel. Sor került még számítógép felújítására is.

7. Finanszírozási kiadások az előző év végén folyósított előleg visszafizetésének elszámolását tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelettervezet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása:

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó beszámolóról, a tényadatokról rendelkezik a tervezet, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye nincs.

A rendelettervezet megalkotásának szükségessége: a rendeletmódosítás elmaradása törvénysértő állapotot eredményezne.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2016 évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Olcsva, 2017. május 17.


Huszti József
polgármester



Olcsva Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2017. (.....) önkormányzati rendelete

a 2016. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról

Olcsva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

68 670 E Ft költségvetési bevétellel

63 021 E Ft költségvetési kiadással

16 997 E Ft maradvánnyal

hagyja jóvá

- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit az **1. mellékletben** foglaltaknak megfelelően fogadja el.

- (3) A Képviselő-testület a működési célú bevételek és kiadások valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét **2.és 3. mellékletek** szerint fogadja el.

2. § A képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

- (1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait az **5. és 6. melléklet** szerint hagyja jóvá.

- (2) Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló programokkal, projektekkel a **8.mellékletben** foglaltaknak megfelelően nem rendelkezik.

- (3) A képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi maradvány-kimutatását a **9. melléklet** szerint hagyja jóvá.

3. § (1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője a költségvetési maradványnak a 2017. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

4. § (1) Ez a rendelet lép hatályba.

Husztai József
polgármester

Dr. Szilágyi Péter
jegyző