

ELŐTERJESZTÉS
Ecsegfalva Községi Önkormányzat 2016. évi zárszámadásáról
a 2017. május 30-i Képviselő-testületi ülésre

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. évi törvény (továbbiakban: Áht.) a 91.§-a írja elő a zárszámadás elkészítési kötelezettségét, annak határidejét tartalmi meghatározását írja elő.

„(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. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(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 lejárata, 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.”

Fenti jogszabályoknak megfelelően Ecsegfalva Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról előírt beszámolási kötelezettséget terjesztem elő. Az előterjesztéshez csatolva van a bevételekről kiadásokról készült táblázatok intézményenként és összesítve, valamint a:

- zárszámadási rendelet-tervezet,

-

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szer Ecsegfalvi Óvoda éves beszámolási kötelezettségének is eleget tettünk, mely továbbítása a megadott határidőre a Magyar Államkincstár Békés Megyei Igazgatósága felé megtörtént.

A Képviselő-testület a 2016 évre szóló költségvetését a 3/2016.(I.27.) önkormányzati rendelettel fogadta el a főösszeg bevétellel kiadással egyezően 249.576 e Ft volt. A módosított főösszeg 262.600 e Ft-ra nőtt, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 4,96 %-os növekedést jelent.

A mindösszesen teljesített bevétel összege B-Ö jelű táblázatban látható 290.764.494 Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 6,3%-os túlteljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 0,83 %-ot. A költségvetés utolsó módosítása már a teljesített adatokra épül, így az eltérés nem jelentős, az egyeztetések utáni állapotból ered.

A teljesített bevételből a költségvetési bevétel teljesített adata 251.162.753 Ft, ami nem tartalmazza a finanszírozási és pénzforgalom nélküli bevételek összegét. A teljesített adatokat növeli a pénzforgalom nélküli bevétel, ami előző évi pénzmaradványt tartalmazza, vagyis nem folyó évi költségvetési bevétel.

A mindösszesen teljesített kiadás főösszege a K-Ö jelű táblázat 279.867.168 Ft, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 2,33 %-kal meghaladta azt.

Ebből a költségvetési kiadás teljesített adata 251.725.722 Ft, ami nem tartalmazza a finanszírozási kiadások összegét.

A teljesített adatokról az előterjesztésben a bevételek és a kiadások alakulásánál részletesebben lesz szó.

Bevételi források és azok teljesülése

A B jelű táblázatok az előterjesztés mellékletét képezik, amelyen keresztül bemutatásra kerül a 2016. év teljesített adata is részletesen, intézményenként. Fontosnak tartom a zárszámadás teljesített adatainak összehasonlítását az elmúlt évnek a hasonló időszakában a teljesített adataihoz.

A bevételek önkormányzati szintű részletezését jogcímenként a B-Ö jelű táblázat tartalmazza. A 2016. év teljesített adat 290.764.494 Ft, ezen belül a megoszlás: működési bevétel 250.567.753 Ft, ami az egészből 86,2-ot jelent, a felhalmozási bevétel 595.000 Ft 0,2 %-ot képvisel az összes teljesített bevételből, a finanszírozási bevétel pedig 39.601.741 Ft 13,6 %-nak fele meg.

Részletezve:

B-Ö tábla/7. sor Önkormányzatok működési támogatásai teljesített adat 76.737.933 Ft.

Ez a bevételi jogcím csak az önkormányzatnál van. Az előző évhez hasonlítva nagyságrendileg szinte azonos.

B-Ö tábla 8.sor Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesített adat 120.439.824 Ft az alábbiak szerint:

Mezőgazdasági támogatás:	12.874.827 Ft
(OEP)	: 16.295.700 Ft
Közfoglalkoztatási tám	: 90.396.704 Ft
Szűnyogyérítési tám.	: 95.534 Ft
Dévaványa Város Önk.	: 784.059 Ft
Összesen:	120.439.824 Ft

Az előző év teljesített adataihoz viszonyítva $120.439.824/118.252.000= 1,02\%$ -kal több volt ezen a jogcímen elért bevétel, ami részben a közfoglalkoztatási támogatáshoz kapcsolódik. A többi jogcím bevétele nagyságrendileg azonos.

B-Ö tábla/B3 Közhatalmi bevételek, helyi adó bevételek bemutatása adónemenként:

Adatok: forint

Adónemek megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesített adat 2016. december 31
Magánszemélyek kommunális adója	2.400.000	2.634.207
Iparüzési adó bevétel	21.459.000	19.153.494
Gépjármű adó bevétel (40%)	1.400.000	1.461.804
egyéb bírság, pótlék	100.000	78.012

közhatalmi összesen	bevételek	25.359.000	23.327.517
--------------------------------	------------------	-------------------	-------------------

Forrás: 2016.évi beszámoló adatgyűjtése alapján

Az adóbevételekhez kapcsolódó adótárgyakról, adónemekről nem kívánok most részletesen írni, mert az adóiroda részletes adatokkal készít beszámolót a testület elé.

B-Ö tábla/B4 működési bevételek mindösszesen 29.476.274 Ft. Az előző évhez hasonlítva 929.726 Ft kevesebb mint az előző évben.

B-Ö tábla 22.sor Szolgáltatásból elért bevétel 6.825.661 Ft. Ez a bevétel csak az Önkormányzatnál jelentkezik. Összehasonlítva az előző évvel és látható, hogy a növekedés 318.661 Ft, ami 4,9 %-nak felel meg. A többi jogcímen elért bevétel szinte azonos, hiszen az ellátott feladat sem változott.

B-Ö tábla 23. sor tulajdonosi bevételekből elért bevétel 9.963.180 Ft. Ez a bevételi jogcím is csak az önkormányzatnál jelenik meg, utal erre a tulajdonosi szó. Legnagyobb tétel a földhaszonbérleti díja, 8.574.513 Ft. Apróbb tételek gyephaszonbérleti díj, művelődési ház bérleti díj, Békés Megyei Kormányhivatal üzemeltetési költség.

B-Ö tábla 24. sor ellátási díjakból elért bevétel 7.952.416 Ft. Ennek teljes egésze az önkormányzatnál teljesült bevétel. Ez a bevétel a szociális, vendég, kötelező és gyermekétkeztetésből elért bevétel. Az igénybevevői létszám közel azonos, mint az előző évben, ez látható a teljesült bevétel összegén.

Az ÁFA tételekről röviden annyit, hogy átfutó tételként jelentkezik azokban az esetekben ahol a tevékenység adóköteles, egyéb más esetben pedig kiadás.

B-Ö tábla B6 Működési célú átvett pénzeszköz Áht-n kívülről, teljesített adat 586.205 Ft. Itt könyveljük a falunapra kapott pénzbeli támogatásokat.

A működési bevételek összesen teljesített adata 250.567.753 Ft. Az előző évhez hasonlítva 97,46 %-nak felel meg. Ha az eredeti előirányzathoz viszonyítjuk akkor a teljesítés 2,89%-kal meghaladja és azt, hogy mely jogcímeneknél az a táblázatban jól látható.

B-Ö tábla B2 sor felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről bevételek teljesített 595.000 Ft. Ebből a az érdekeltségnövelő támogatás címen nyert összeg 595.000 Ft.

B-Ö tábla B7 sor Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen 0 Ft.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata 244.576.000 Ft a teljesített adat pedig 251.162.753 Ft fentebb részletezettek szerint.

A finanszírozási bevételek teljesített adat 39.601.741 Ft, ebből a pénzforgalom nélküli bevételek teljesített adata 11.285.000 Ft. Évvégén az előre kiutalt támogatás megelőlegezése címen 2.563.226 Ft teljesült.

Forrásainkat összegezve a mindösszesen teljesített bevétel 290.764.494 Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 6,3 %-os túlteljesítést mutat. A pályázati lehetőséget igyekeztünk és a jövőben is igyekszünk kihasználni mind a működés, mind a fejlesztés terén a lehető legkisebb önrész biztosítása mellett.

Intézményfinanszírozás

Az intézményfinanszírozás tájékoztató adatként szerepel a B-Ö jelű tábla 34. sorában az összeg 25.753.515 Ft.

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 92,87 %-nak felel meg.

Kiadások nagysága és azok teljesülése

A kiadásokat a rendelkezésre álló forrás nagysága határozza meg. A teljesített bevétel fő összege 290.764.494 Ft, a teljesített kiadás pedig 279.867.168 Ft. Az alábbi táblázaton keresztül bemutatjuk- hasonlóan, mint a bevételeknél azt, hogy a kiadások hogyan teljesültek.

A személyi jellegű kiadások teljesített adata 118.720.175 Ft, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 1,01 %-os túlteljesítést mutat. Ha az előző év teljesített adatahoz hasonlítjuk (114.456.000 Ft) jól látható a különbség, ami növekedést jelent. Ennek az oka az Ecsegfalvi Óvodánál jelentkezik. A tavalyi évhez képest a bérnövekedés 3.201.078 Ft. A köznevelési törvény előírja az óvodai létszámhoz mennyi óvodapedagógus szükséges, ezért 2016.éven egy fővel bővült a létszám. A 2016. évi bérjellegű kiadások a működési kiadáson belül 48,54 %-ot jelent a mindösszesen kiadásból pedig 42,42%-ot.

K-1 tábla az Önkormányzatnál a teljesített adat 100.265.097 Ft-volt, az előző évinél 1.063.097 Ft-tal több, ami a közfoglalkoztatottak jelentős létszámú foglalkoztatásából van. Lehetőség volt diákmunkára, ebben a programban 12 fő foglalkoztatására nyílt lehetőség két hónapos időtartamra.

A munkaadók által fizetendő közterhek teljesített adata 18.973.194 Ft. Erről külön nem szükséges szólni mivel a személyi juttatás változásával azonos irányban áll.

A dologi kiadások teljesített adata 87.957.000 Ft, az elmúlt évben pedig 91.956.000 Ft volt. A működési kiadáson belül a dologi kiadás 35,97 %-ot jelent a mindösszesen kiadásból pedig 34,94%-ot. A személyi jellegű kiadások után ez a felhasználás a második legnagyobb tétel a működési kiadások között, érdemes odafigyelni a felhasználásra és a készletgazdálkodásra.

A K jelű táblázatokon intézményenként látható a dologi kiadás teljesített adata, így ezek részletezésétől most eltekintek.

K-Ö tábla K4 ellátottak juttatásai jogcímen a felhasználás 11.508.050 Ft. Az előző évhez hasonlítva ilyen címen a kiáramlás 1.502.050 Ft-tal kevesebb. Ha az eredeti előirányzathoz hasonlítjuk, akkor a teljesítés 136,35%-nak felel meg.

K-Ö tábla K5 Egyéb működési célú kiadások teljesített adata 2.279.237 Ft.

Az egyéb működési célú kiadások Áht kívülre. A civil szervezetek támogatása itt kerül elszámolásra, erre a forrás viszonylag hasonló minden évben. 2016. évben ennek a teljesített összege 150.000 Ft.

Egyéb működési célú kiadások Áht belülre.

-mikrotérség orvosi ügyelet: 1.017.120 Ft

- nőgyógyászati ellátás: 297.870 Ft

- többcélú kistérségi társulás: 294.860 Ft

- tűzoltóság: 313.750 Ft

Összesen: 1.923.600 Ft

Felhalmozási kiadások teljesített adata összesen 7.172.385 Ft-ot költöttünk. Célonként a rendelettervezet 8. mellékletében látható.

A költségvetési kiadás összesen 251.725.722 Ft.

A finanszírozási kiadások teljesített adata 28.141.446 Ft. A sorok megnevezéséből egyértelmű a felhasználás.

A mindösszesen kiadás teljesített adata 279.867.168 Ft fentiekben leírt indoklás alapján.

A dolgozói létszám alakulása

Terület	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen
Konyha	4 fő		4 fő
Könyvtár	1 fő		1 fő
Közseggazdálkodás	2 fő		2 fő
Köztemető	1 fő		1 fő
Zöldterület-gazdálkodás	1 fő		1 fő
Háziorvosi szolgálat	1 fő		1 fő
Közalkalmazott összesen	10 fő		10 fő
Munkatörvénykönyves	1 fő		1 fő
Igazgatás	1 fő		1 fő
Sajátos foglalkoztatott	1 fő		1 fő
Összesen			
Önkormányzat összesen	12 fő		12 fő

Ecsegfalvi Óvoda			
Óvoda	6 fő		6 fő
Ecsegfalvi Óvoda összesen	6 fő		6 fő
MINDÖSSZESEN:	18 fő		18 fő

	Közfoglalkoztatottak létszámának kerete	
Ecsegfalva Község Önkormányzata	70 fő	

Vagyon alakulása

Vagyonalakulást az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be.

Adatok:forint

Megnevezés	2015. év	2016. év
A/I/2 Szellemi termékek	0	3 244 114
A/I Immateriális javak	0	3 244 114
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	615 502 380	683 575 192
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	17 331 567	15 845 362
A/II/4 Beruházások, felújítások	74 959 599	74 959 599
A/II Tárgyi eszközök	707 793 546	774 380 153
A/III/1 Tartós részesedések	8 290 000	8 540 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	8 290 000	8 540 000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	716 083 546	786 164 267
B/I Készletek	735 153	1 052 634
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	735 153	1 052 634

C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	167 190	603 965
C/III Forintszámlák	13 964 079	15 224 515
C) PÉNZESZKÖZÖK	14 131 269	15 828 480
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	436 518	624 558
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	268 813	291 067
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	705 331	915 625
D/III/1 Adott előlegek	48 746	19 139
D/III/4 Forgótőke elszámolása	90 000	100 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	138 746	119 139
D) KÖVETELÉSEK	844 077	1 034 764
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	-938 000
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	0	-938 000
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	731 794 045	803 142 145

Forrás: 2016. évi beszámoló saját adatgyűjtés alapján

A vagyonkimutatást részletesebben a rendeletervezet 6. melléklete mutatja.

Közvetett támogatásokról

A zárszámadási rendelet 10. melléklete mutatja a közvetett támogatásokról szóló kimutatást. Közvetett támogatások között számoltuk el a képviselő-testület által önkormányzati rendeletben szabályozott díjelengedéseket, mentességeket, valamint az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv. 134. § alapján a méltányosság gyakorlásának lehetősége által biztosított kedvezményt és mentességet.

A 2016. költségvetési évben ennek összege 57.220 Ft.

A közvetett támogatásokról részletesen a rendeletervezet 10. mellékletében.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztésben leírtak, valamint a csatolt rendeletervezet alapján kérem, értékeljék az önkormányzat és az intézménye gazdálkodását, az elért eredményeket a szakmai feladatok ellátását.

A tényleges adatok ismeretében átfogó képet kapott a Képviselő-testület a 2016-os év gazdálkodásáról, a költségvetés végrehajtásáról, a pénzügyi teljesítésről. A gazdálkodás egészével kapcsolatos tárgyevi változások a költségvetés módosításai során ismertté váltak.

Az előterjesztés része a 2016. évi zárszámadásról készített rendeletervezet.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletervezetet szíveskedjenek megtárgyalni és az abban foglaltak szerint elfogadni.

**290.764.494 forint bevételi főösszeggel,
279.867.168 forint kiadási főösszeggel,
10.897.326 forint maradvánnyal.**

Ecsegfalva, 2017-05-25

Kovács Mária
polgármester