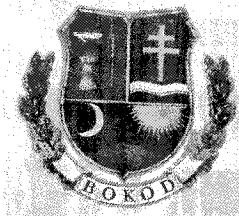


ELŐTERJESZTÉS



Bokod Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. április 25. napján tartandó munkaterv szerinti ülésére

Tárgy: Bokod Község Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló beszámoló és a 2016. évi zárszámadásról szóló rendelet elfogadása

Melléklet: a rendelet tervezet 4 db mellékleteivel és további 8 +3 db melléklet

A napirend előterjesztője: Csonka László polgármester

Az előterjesztést készítette: Zsigmond Anikó jegyző, Lázár Zoltánné gazdasági előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Előzmények

Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. februári ülésén fogadta el a 1/2016. (II.09.) számú Önkormányzati rendeletét az Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről.

Az államháztartásról szóló törvény értelmében 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 zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet 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 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.

A fentieken túlmenően továbbá tájékoztatásul be kell nyújtani a Testület részére a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Jelen előterjesztésben szereplő költségvetési beszámoló részét képezi a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatal, a dr. Nemre Zoltán Óvoda beszámolója.

II. Tájékoztató

Az önkormányzat 2016. évben a kötelező feladatainak folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete mindenkor rendelkezésünkre állt. 2016. évben a likviditás folyamatosan biztosított volt. A beszámolási időszak pénzügyi gazdálkodása tervszerű, és takarékos volt. A költségvetési tervben a betervezett feladatokon túl, nem tervezett szükségszerű feladatok is megvalósulhattak. Az év végén pénzmaradványt realizálhatott az Önkormányzat a Belügyminisztériumi támogatásai miatt.

A Községi rendezvények 2016. évben is színvonalasan kerültek megtartásra. A községi farsang, húsvéti ünnepi játékok, gyermeknap június 1-én, a falunap, ősszel krumpli fesztivál

6. alkalommal, szüreti felvonulás, decemberben adventi programsorozat a három egyház közreműködésével. A közösségi egyházi és ökumenikus rendezvények is fontosak voltak az Önkormányzat számára. Ezek mellett a nemzeti ünnepeinket is szép műsorral emlékeztünk meg. Beruházások fejlesztések 2016. évben takarékos gazdálkodással kerültek megtervezésre.

A 2016. költségvetési évben a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 - Csatlakoztatási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez benyújtott kérelmünkkel 6 997 648 Ft támogatást nyert el Önkormányzatunk. A támogatás egy része 2016. évben felhasználásra került informatikai eszközök beszerzésére a Hivatal részére. A projekt megvalósítása 2017. évben folytatódik.

A Belügyminisztérium a BMÖGF/52- 16 /2016. iktatószámú támogatói okirattal 44.000.000 Ft támogatásban részesítette az Önkormányzatunkat az adóssághozjáról nem részesült települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatására benyújtott kérelmünk alapján (járdák felújítása 24.945.745 Ft, településrendezési terv 6.604.000 Ft, napelemek 12.450.255 Ft). A támogatási összeg 2016. évben megérkezett a bankszámlánkra. A támogatásból 3 048 000 Ft került felhasználásra a településrendezési tervre. A projekt megvalósítása 2017. évben folytatódik.

A Belügyminisztérium a BMÖGF/85-25/2016. iktatószámú támogatói okirattal 4.009.000 Ft támogatásban részesítette az Önkormányzatunkat a 2016. június 11-ei vis maior esemény okán. A pályázati támogatás felhasználásra került a 6 940 305 Ft összértékű Száva utcai helyreállítási munkák elvégzésénél.

A Belügyminisztérium a BMÖGF/93-18/2016. iktatószámú támogatói okirattal 4.632.960 Ft támogatásban részesítette az Önkormányzatunkat a hivatal akadálymentesítése céljából. A Hivatal helyiségeinek akadálymegközelítést szolgáló lépcsőlift beüzemelése 2017. februárjában megtörtént.

A Belügyminisztérium szociális célú tüzelőanyag vásárlásához 764 540 Ft. vissza nem térítendő támogatást ítelt meg településünk számára, amelyet 43 erdei köbméter keménylombos tűzifa vásárlására használtunk fel. A támogatásból megvásárolt tűzifa kiosztásra került a szociálisan rászorulóknak részére.

Pozitív elbírálást nyert a KEHOP-2.2.2-15-2015-00019 azonosítószámú projekt „Bokod Község szennyvízkezelésének fejlesztése” tárgyában. A projekt keretében 2016. évben kiírásra került a vállalkozási szerződéshez szükséges közbeszerzési eljárás, amelynek eredménye 2017. februárjában került kihirdetésre. A beruházás várhatóan 2017. évben valósul meg. A támogatási rendszer sajátossága miatt a támogatást az irányító hatóság közvetlenül a beruházás végző vállalkozás számára fizeti ki az Önkormányzatunk helyett, így a könyveinkben ezen összeg egyelőre nem szerepel.

A tulajdonos felajánlása alapján ajándékozási szerződés útján gyarapodott az önkormányzatunk vagyona Bokod, 0259/11. hrsz-ú legelőként nyilvántartott, a valóságban útként funkcionáló ingatlannal és a Bokod, Száva utca 28. számú, 694. hrsz-ú lakóház, udvarként nyilvántartott ingatlannal.

A 2016. évben a költségvetés előirányzatai az alábbiak szerint alakultak.

1. Bevételek alakulása

Az alábbi táblázat összefoglalóan mutatja a költségvetési rendelet 1. melléklete szerinti adatokat. Láthatjuk miként alakult százalékosan a teljesítés a módosított előirányzathoz képest és a bevételi előirányzat az eredeti előirányzathoz képest intézményenként.

Intézmény	Bevételi teljesítés alakulása a módosított ei.-hez viszonyítva	Bevételi előirányzatok változása az eredeti ei.-hez viszonyítva
Önkormányzat	112,0%	77 519 424
Hivatal	98,3%	2 036 092

dr. Nemere Zoltán Óvoda	94,8%	502 107
Bevételek összesen	106,8%	80 057 623

A költségvetés egészét tekintve a bevételi előirányzat a módosított előirányzathoz képest 106,8%-ra teljesült, miközben az eredeti előirányzathoz képest 80 057 623 Ft előirányzat növekedés realizálódott az év végére.

A bevételi előirányzatok a következőkben felsoroltak miatt mutatnak változást:

A szűken értelmezett Önkormányzat bevételi előirányzata az alábbiak miatt változott:

A gyermek- és szociális étkeztetés működési támogatására, a lakásfenntartási támogatásra és ágazati pótlék támogatásra, a kiegészítő gyermekvédelmi pótlékra előre nem tervezett támogatást kaptunk. Évközben többlet támogatásban részesült az Önkormányzatunk a 2015. évi bérkompenzáció, a 2016. évi bérkompenzáció kifizetése érdekében. Többletbevételként jelentkezett az önkormányzatok közötti elszámolás alapján átadott pénzeszköz, a kamatbevételek. Továbbá a saját bevételek előirányzatának növekedését eredményezte a készletértékesítésből, a bérleti díjból származó bevételek. Ezen túlmenően a továbbszámolt költségek bevétele, a terület használati díjak, a vagyoni típusú adó bevételekből, talajterhelési díjakból, bírságokból, pótlékokból is származott többletbevétel 2016. évben. Évközi többletbevétel eredményezett az önkormányzati fejlesztések, az adóssághozszooldiációban részt nem vett önkormányzatok támogatása és a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 pályázati támogatás mértéke is.

Adóbevételek alakulása:

Adónem	2016. év
Iparűzési adó	32 388 441 Ft
Gépjárműadó önkormányzatot megillető része	6 849 649 Ft
Telekadó	8 259 970 Ft
Kommunális adó	7 66 397 Ft
Összesen:	55 162 036 Ft

A jogszabályi előírások alapján a **Bokodi Közös Önkormányzati Hivatal** bevételeként 2016. évre a központi, irányító szervi támogatáson túlmenően semmilyen **bevételt** nem terveztünk. A hivatalnak közvetlen bevételei csak az eskűvőkből, díjbevételekből van, amelyek előre nem felbecsülhetők. Az Önkormányzat jogosult a hivatal működésére támogatást igénybe venni. 2016. évben 26 720 ezer Ft a Bokodi, 12 714 ezer Ft a Dadi Kirendeltség kapott állami támogatás tervezett mértéke, amelyet az Önkormányzatok kiegészítettek a működéshez szükséges fedezettel. A Hivatal összes bevételi előirányzat 48044000 Ft volt. Ehhez képest évközi módosításokra volt szükség az alábbiak szerint.

Irányítószervi támogatás mértéke emelkedett a 2016. évi bérkompenzáció mértékével, évközi előre nem tervezett saját bevételt is könyvelhetett a Hivatal - ami az eskűvőkből származó előre nem tervezett bevétel-, továbbá a 2016. évi országos népszavazás támogatása szintén előirányzat emelkedést eredményezett évközben.

Bokod esetében az évközi többlet működési támogatás és az előző évi maradvány (1.821.000 Ft) összeggel szintén csökkent az irányító szervi támogatás mértéke. Dad esetében az évközi többlet működési támogatás és a megnövekedett állami támogatás ellenére a kiadások emelkedés miatt az 9nkormányzati támogatás mértéke is nőtt.

2016. év végi zárást alapján a Hivatal bevételei összesen 49.251.711 Ft-ra teljesültek, amelyből Bokodot 34.931.950 Ft, Dadot 14.319.761 Ft-ot illeti meg.

A dr. Nemere Zoltán Óvoda intézmény előirányzata a 2016. évi bérkompenzáció összegével, a karácsonyi Szép kártya feltöltés, és továbbképzés támogatása összegével módosult, amely az irányító szervi támogatás bevételi előirányzatánál eredményezett növekedést.

2. Kiadások alakulása

Az alábbi táblázat összefoglalóan mutatja a költségvetési rendelet 1. melléklete szerinti adatokat. Láthatjuk miként alakult százalékosan a teljesítés a módosított előirányzathoz képest és a kiadási előirányzat az eredeti előirányzathoz képest intézményenként.

Intézmény	Kiadási teljesítés alakulása a módosított ei.-hez viszonyítva	Kiadási előirányzatok változása az eredeti ei.-hez viszonyítva (ezer Ft)
Önkormányzat	65,6%	77 519 424
Hivatal	94,5%	2 036 092
dr. Nemere Zoltán Óvoda	94,4%	502 107
Kiadások összesen	75,3%	80 057 623

A költségvetés egészét tekintve a kiadási előirányzat a módosított előirányzathoz képest majdnem 75,3 %-ra teljesült, miközben az eredeti előirányzathoz képest 80 057 623Ft előirányzat növekedés realizálódott az év végére.

A változások részletes okai az alábbiak:

Szűken értelmezett Önkormányzat kiadási oldala a mérleg egyensúly megtartása mellett módosult a bevételi előirányzatok változásának megfelelően.

A Hivatal, és a dr. Nemere Zoltán Óvoda esetében is a kiadási előirányzatok változása a bevételi előirányzatok változásával azonos

Így az alábbi előirányzat csoportok változtak:

- Működési célú kiadási előirányzat növekedés
- Személyi juttatás munkáltatót terhelő járulékok növekedés
- Dologi kiadás növekedés (Dad esetében)
- Irányítószervi támogatások változása

3. A tartalék felhasználása

A tartalék előirányzat a normatíva pótigény és az Önkormányzati többletbevételek miatt növekedett. Csökkenés a képviselő-testület 2016. évi Önkormányzati határozatai alapján és a költségvetési rendelet módosításával jóváhagyott esetben történt.

4. A hiány összegének alakulása

A 2016. évi költségvetés teljesítés alapján megállapítható, hogy 33 959 169 Ft működési hiánnyal, és 4 391 501 Ft felhalmozási többlettel zárta a 2016. évet az Önkormányzat. A hiányt az Önkormányzat az előző évek pénzmaradványának igénybevitelével finanszírozta.

5. Az önkormányzat költségvetési teljesülése költségvetési szervenként és mérleg főösszegeként

Az intézményi korrekció és az előző évi pénzmaradványok figyelembevételével az Önkormányzat bevételei 222 312 191 Ft-ra, kiadásai 130 170 249 Ft-ra, a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatal bevételei 49 251 711 Ft-ra, kiadásai 47 327 720 Ft-ra teljesültek. A dr. Nemere Zoltán Óvoda bevételei 48 190 325 Ft-ra, kiadásai 47 987 549 Ft-ra teljesültek.

A további részletes számszaki adatokat a zárszámadásról szóló rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

6. A vagyon alakulása

2016. január 01. napján a nyitó mérleg főösszeg 593 422 000 Ft volt, a 2016. december 31-ei záró mérleg főösszege 743 000 521 Ft. A különbözetet egyrészt az értékcsökkenések elszámolása, másrészt a vagyon gyarapodás eredményezte.

7. Értékpapír- és hitelműveletek, a hitel-állomány változása, kötvényállomány alakulása

Bokod Község Önkormányzata nem rendelkezik, és 2016. évben sem rendelkezett értékpapírral, hitellel. A hitel-állomány nem változott, 2015. év végén, 2016. évközben és 2016. december 31. napján sem volt fennálló hitelállománya az Önkormányzatnak. Az Önkormányzat kötvényállománnyal nem rendelkezik.

8. A pénzeszközök változásának bemutatása

A rendelkezésre álló pénzeszköz 2016. január 1. napján 29 543 000 Ft, 2016. december 31. napján 95 118 267 Ft volt. A likviditás évközben biztosított volt.

9. Vezetői nyilatkozatok

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11.§ (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Kormányrendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

10. Az előterjesztés mellékletei

Az Áht. 91. §-ának megfelelően a zárszámadási rendelettervezet előterjesztéseként a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat mutatjuk be:

1. melléklet az Önkormányzat összesített pénzeszközök változásáról (rendelet 1. mell.)
2. melléklet bevételi pénzeszközök változásáról (rendelet 2. mell.)
3. melléklet kiadási pénzeszközök változásáról (rendelet 3. mell.)

4. melléklet a helyi önkormányzat és az által irányított költségvetési szervek 2016. évi engedélyezett létszámáról (rendelet 4. mell.)
5. melléklet Bokod Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetésének teljesítése mérlegszerűen
6. melléklet a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás
7. melléklet a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
8. melléklet a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, a részesedések alakulása
9. melléklet vagyonmérleg
10. melléklet vagyonkimutatás
11. melléklet maradvány kimutatás
12. melléklet 2016. évi több éves kihatással járó fejlesztések kimutatása
13. melléklet Bokod Község Önkormányzatának 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozata
14. melléklet Bokodi Közös Önkormányzati Hivatal 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozata
15. melléklet dr. Nemere Zoltán Óvoda 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozata

11. Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság állásfoglalása

Bokod Község Önkormányzatának Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága 2017. április 25. napján tartandó ülésén tárgyalja a zárszámadást. Az ülésen kialakított bizottsági vélemény ismeretében fogja tárgyalni a Képviselő-testület jelen előterjesztést.

III. Összegzés

A fentiek alapján az önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy a működéshez szükséges személyi- és tárgyi feltételek pénzügyi háttere csak a Kormány rendkívüli támogatásával volt biztosítható. Elsődleges cél volt a működés színvonalának megtartása és a kiadások bevételi forrásának biztosítása.

A fenti beszámolóban leírt teljesülési arányok, előirányzat változások, valamint a bevételek és kiadások különbözete alapján megállapítható, hogy az önkormányzat takarékos és megfontolt gazdálkodást folytatott.

Kérem a Képviselő-testület, hogy a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztatót és a zárszámadásról szóló rendelettervezetet megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Bokod, 2017. április 18.

**Csonka László
polgármester**

Határozati javaslat

Tárgy: Beszámoló a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról

Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja az önkormányzat 2016. évi költségvetési végrehajtásáról szóló beszámolóját.

Határidő: 2017. április 30.

Felelős: Csonka László polgármester

tervezet

**Bokod Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2017. () önkormányzati rendelete
a 2016. évi zárszámadásról**

Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Bokod Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 9/2013. (V.31.) önkormányzati rendelete 19. § (3) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével az Önkormányzat 2016. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. § A rendelet hatálya kiterjed Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak szerveire, Bokod Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) fenntartásában működő költségvetési szervére, a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal), és a Dr. Nemere Zoltán Óvodára (a továbbiakban: Óvoda).

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi együttes költségvetési teljesítését

- a) 319 754 227 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 225 485 518 Ft költségvetési kiadással,
- c) 29 567 668 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg,
- d) azzal, hogy a hiány finanszírozása 29 999 000 Ft előző évek maradványának igénybevételein keresztül valósul meg.

(2) A Képviselő-testület a 2016. évi maradványt 94 268 709 Ft-tal elfogadja.

(3) Az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi együttes költségvetésének bevételi és kiadási főösszeg eredeti és módosított előirányzat-csoportonkénti önkormányzati főösszesítőjét, a költségvetési teljesítését, és a költségvetési egyenleget és annak belső és külső finanszírozásának módját a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

3. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi költségvetésének alaptevékenységhez kapcsolódó bevételi források szerinti részletezését előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az eredeti és módosított előirányzatokat, a teljesítéseket a rendelet 2. melléklete szerint elfogadja.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi költségvetésének alaptevékenységhez kapcsolódó kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban, az eredeti és módosított előirányzatokat, a teljesítéseket a rendelet 3. melléklete szerint elfogadja.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda 2016. évi összesített létszáma 41 fő, amelynek részletezését a rendelet 4. melléklete szerint elfogadja.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi 2016. évi költségvetésében nulla, azaz 0 értékkel elfogadja a bevételi és kiadási előirányzatot az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokra, és projektekre, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulást.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi 2016. évi költségvetésében nulla, azaz 0 értékkel elfogadja az olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi 2016. évi költségvetésében nulla, azaz 0 értékkel elfogadja a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig.

4. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Csonka László
polgármester

Zsigmond Anikó
jegyző