



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 46.
MELLÉKLET: 3 db**

**TÁRGY: Szálka Község Önkormányzata képviselő-testületének/2016. (....)
önkormányzati rendelete 2015. évi költségvetés végrehajtásáról
(tervezet)**

ELŐTERJESZTÉS

SZÁLKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2016. május 25-i RENDES ülésére

ELŐTERJESZTŐ:

Pálfi János polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Lambert Edina pénzügyi ügyintéző
Szántóné Karl Rita költségvetési ügyintéző**

ELŐADÓ:

Pálfi János polgármester

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1 + 14 oldal

Tisztelt Képviselő-testület!

Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. február 27-ei ülésén fogadta el Szálka Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II. 27.) önkormányzati rendeletét, mely azóta összesen egy alkalommal módosult.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint:

„A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

*b) az éves költségvetési beszámoló alapján évente, **az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.**”*

Az Áht. 91. §-a előírja, hogy a költségvetés 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/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Az elmúlt évben kincstári ellenőrzésre nem került sor, így az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan nem készült jelentés.

A zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni az Áht. 91. § (2) bekezdés rendelkezései szerint:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat:
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
 - a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
 - a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
 - a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait,
- azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: 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 zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatás számszaki és szöveges részből áll. A 2015. évi gazdálkodás szöveges értékelése az előterjesztés mellékletét képezi.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (2) bekezdése előírja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát. Erre tekintettel a rendelet-tervezet tartalmazza az intézmény 2015. évi maradványának jóváhagyását is.

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelettervezet elkészítésekor figyelembe vettük, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a kötelezővé teszi az előzetes hatásvizsgálat végzését.

A Jat. 17. § (1) bekezdése szerint: *„(1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.”*

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A zárszámadási rendelet-tervezet mellékletei a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben készültek. A zárszámadás a lakosság számára átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről. A zárszámadás vagyonmérlege bemutatja az önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását.

b) Környezeti és egészségi következményei: Nem releváns.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

d) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az Áht. 91. § (1) bekezdése írja elő a tárgykörben az önkormányzatok

rendeletalkotási kötelezettségét. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonhatja maga után. Emellett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a értelmében ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht.-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

e) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést vitassa meg és a rendelet-tervezetet fogadja el.

Szálka, 2016. május 23.

**Pálfi János
polgármester**

**Szálka Község Önkormányzata képviselő-testületének .../2016.(....) önkormányzati
rendelete a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról
(tervezet)**

Szálka Község Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, 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 meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Szálka Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak Képviselő-testületére, szervére és az önkormányzat által irányított költségvetési szervre terjed ki.

2. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2015. évi költségvetésének végrehajtása

2. § (1) Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Szálka Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelete végrehajtását

a) 93 194 ezer Ft bevételi főösszeggel,

b) 81 388 ezer Ft kiadási főösszeggel,

c) 11 806 ezer Ft többlettel

jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét 39 186 ezer Ft-ban,

a) ebből: felhalmozási célú előző évek
költségvetési maradványának
igénybevételét

0 ezer Ft-ban,

b) ebből: működési célú előző évek
költségvetési maradványának
igénybevételét

39 186 ezer Ft-ban,

hagyja jóvá.

3. § (1) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdése szerinti bevételi és kiadási főösszegek teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az 1. melléklet szerinti bevételek és kiadások végrehajtásának önkormányzati részletezését a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az 1. melléklet szerinti bevételek és kiadások teljesítésének önkormányzat által működtetett intézményi részletezését a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

4. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat tartalékállományának felhasználását a 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési létszámkeretét költségvetési szervek szerinti bontásban a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi kötelező és önként vállalt feladatainak megoszlását, finanszírozását a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Mérlegek és egyéb tájékoztató adatok

6. § (1) Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg című melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2015. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az I/A. mérleg című melléklet tartalmazza.

(3) A pénzeszközök változását tartalmazó kimutatást a 18. melléklet tartalmazza.

(4) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 13. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat középtávú tervét a 15. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti adósságának állományát lejárat szerinti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a szerinti - adósságot keletkeztető ügyleteinek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 19. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat által a helyi adóknál biztosított kedvezményeket 2015. évre a 11. számú melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait az 5. melléklet és a 6. melléklet tartalmazza.

7. § Az Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeivel kapcsolatos kimutatást a 12. melléklet tartalmazza.

8. § (1) Az Önkormányzat mérlegét a 16. és 17. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat eredmény kimutatását a 20. melléklet tartalmazza.

4. A 2015. évi maradvány felhasználása

9. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2015. évi költségvetési maradványát a 19. melléklet szerint 11 232 ezer Ft-ban állapítja meg, melyből

- a) az alaptevékenység maradványa: 11 232 ezer Ft,
- b) a vállalkozási tevékenység maradványa: 0 ezer Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési maradványát 11 232 ezer Ft-ban a 19. melléklet szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület az intézményi költségvetési maradvány felhasználását a 19. melléklet szerint 575 ezer forintban fogadja el.

(4) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az Önkormányzat és a fenntartásában álló költségvetési szerv vállalkozási tevékenységet nem folytatott, emiatt vállalkozási maradvány elszámolási kötelezettsége nem keletkezett.

5. Az Önkormányzat vagyonának adatai

10. § (1) Az Önkormányzat vagyona 2015. december 31-én 752 760 ezer forint, melyet a Képviselő-testület a 17. melléklet szerint hagy jóvá.

6. Költségvetési támogatásokkal való elszámolás

11. § A Képviselő-testület a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és kiegészítő támogatások költségvetési törvény előírásai szerinti elszámolását a 4. melléklet szerint tudomásul veszi.

7. Záró rendelkezések

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

Pálfi János
polgármester

dr. Varga Katalin
jegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja: 2016.

dr. Varga Katalin
jegyző

SZÖVEGES INDOKOLÁS

I.

Általános rész

1. Az önkormányzati feladat-ellátás értékelése

A zárszámadás keretében rövid értékelést adunk az önkormányzati feladatellátásról.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 10-17. §-ai tartalmazzák az önkormányzatok feladatairól szóló szabályokat. Eszerint a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

A kötelező önkormányzati feladatok

A kötelező feladatokat a törvény taxatívén felsorolja.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. sport, ifjúsági ügyek;
15. nemzetiségi ügyek;
16. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

17. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
18. hulladékgazdálkodás;
19. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A feladatok ellátásának részletes szabályait jogszabályok tartalmazzák.

Az önkormányzat a jogszabályban előírt településfejlesztési koncepció, helyi építési szabályzat, településszerkezeti terv megalkotásával tesz eleget a *települérendezési* feladatainak. Időről időre szükséges azonban a terv felülvizsgálata, karbantartása.

A *településüzemeltetés* körében az önkormányzat a Katolikus Egyházzal átdolgozás alatt lévő megállapodás alapján gondoskodik a köztemető-fenntartási kötelezettségéről.

Az önkormányzat a tulajdonában lévő ravatalozó épület fenntartását, és a zöldnövényzet karbantartását elvégzi. A kommunális hulladék elszállításáról gondoskodik. E feladatának ellátásához további egyeztetések szükségesek.

Településüzemeltetési önként vállalt feladatokat is ellát az önkormányzat, mint a játszótér- fenntartás.

A *közvilágításról* való gondoskodás az önkormányzat számára a közvilágítási berendezések létesítését és üzemeltetését jelenti. E kötelezettségéről az önkormányzat az E-on Zrt. útján szerződés alapján gondoskodik.

A *helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, és egyéb közterületek fenntartása és ápolása* jelent a legnagyobb feladatot, hiszen ezek a legköltségigényesebb feladatok. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás igénybevételével igyekeznek megoldani ezt a feladatot az önkormányzat.

A *közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezésével* járó feladatainak az önkormányzat a jogszabályi előírások figyelembe vételével eleget tesz.

Az önkormányzat az *egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások* tekintetében is ellátja a kötelező feladatait.

Az *egészségügyi alapellátásról* az önkormányzat helyettes háziorvos megbízási szerződés alapján gondoskodik. Az orvosi ügyeletről Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott Egészségügyi Gondnoksággal kötött feladat-ellátási szerződés alapján gondoskodik az önkormányzat. A szintén az egészségügyi alapellátás körébe tartozó Védőnői Szolgálat működtetéséről szintén feladat-ellátási szerződés alapján gondoskodik az önkormányzat.

Az önkormányzat a környezet-egészségügyi feladatairól maga gondoskodik. Kellő rendszerességgel végzi a közterületek hulladékmentesítését, takarítását.

Az *óvodai ellátásról* saját óvoda fenntartásával gondoskodik az önkormányzat. E körben az önkormányzat gondoskodik a fenntartói kötelezettségről, feladatai ellátásáról.

A kulturális szolgáltatásról szakfeladaton működő, - Integrált Községi Szolgáltató Tér címmel rendelkező – Művelődési Ház fenntartásával, megbízási szerződéssel foglalkoztatott személy alkalmazásával gondoskodik az önkormányzat. A nyilvános könyvtári ellátás biztosításáról az Illyés Gyula Megyei Könyvtár fiók-könyvtár részeként, szolgáltatóhely fenntartásával gondoskodik az önkormányzat, megbízási jogviszonyú könyvtáros foglalkoztatásával.

Az önkormányzat kötelező feladatai közé sorolja még a *lakosság önszerveződő* közösségeinek támogatását, az e közösségekkel való együttműködést, valamint a civil szerveződések támogatását. Az önkormányzat e feladatáról több területen és eltérő módon gondoskodik.

A szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátásokkal kapcsolatos feladatairól az önkormányzat a hatályos jogszabályok alapján gondoskodik. A *szociális alapellátás* körébe tartozó önkormányzati feladatokról az önkormányzat a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény, valamint helyi rendelete alapján gondoskodik. E körben egyrészt ellátja a szociális rászorultságtól függő pénzügyi ellátási kötelezettségéből adódó feladatait, másrészt a személyes gondoskodás keretébe tartozó szociális ellátási kötelezettségéből adódó feladatait, melynek formái a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat. Szociális önként vállalt önkormányzati feladatként támogatta a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázatot.

A családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatási feladatok, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátásáról Szekszárd Város Önkormányzatával kötött társulási megállapodás alapján a Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja útján gondoskodik az önkormányzat.

A helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás; a honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatási feladatairól az önkormányzat a jogszabályban előírtaknak megfelelően gondoskodik.

A helyi adóval kapcsolatos feladatai körében a képviselő-testület önkormányzati rendeletet alkotott a helyi adók bevezetéséről, és Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Adó Osztálya útján gondoskodik a beszedésről.

Sport, ifjúsági ügyekkel kapcsolatos feladatairól az önkormányzat az Integrált Községi Szolgáltató Tér programjai által gondoskodik.

Nemzetiségi ügyekről az önkormányzat elsősorban a Szálkai Német Nemzetiségi Önkormányzattal együttműködve gondoskodik.

Új szabályt tartalmaz az Möt. a *helyi közbiztonsággal kapcsolatos önkormányzati feladatokkal* kapcsolatban. Eszerint az önkormányzat a helyi közbiztonságról, vagyonának, más értékének védelméről kényszerítő eszköz alkalmazására törvény alapján jogosult szervezet létrehozásával is gondoskodhat.

A településen körzeti megbízott gondoskodik a közbiztonság folyamatos fenntartásáról. Ez a szabály vonatkozik arra az esetre is, amikor az önkormányzat e feladatairól nem önálló szervezet létrehozásával gondoskodik.

A hulladékgazdálkodás körében az önkormányzat érvényes szolgáltatói szerződés alapján az Alisca Terra Kft. útján gondoskodik.

A víziközmű-szolgáltatás körében a ivóvíz- és a szennyvíz-szolgáltatásról az önkormányzat megállapodás alapján az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt. útján gondoskodik.

Önként vállalt önkormányzati feladatok

A helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével – önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet melléklete a következők szerint épül fel:

- I. Mérleg
- I.A. Mérleg
- 1. számú melléklet az Önkormányzat és Óvoda összes bevétel-kiadás alakulását mutatja
- 2. számú melléklet az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja
- A 3. számú melléklet a Szálkai Óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja
- A 4. melléklet tartalmazza a normatíva alakulását
- Az 5. és 6. számú mellékletek az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait tartalmazza
- A 7. számú melléklet a helyi adók bevételeit mutatja
- A tartalékok alakulása a 8. számú mellékletben látható
- A hitelek állománya a 9. mellékletben található
- A 10. számú mellékletben a létszámadatok találhatóak
- A 11. számú mellékletben a helyi adóknál biztosított mentességek találhatóak
- A 12. és 13. számú melléklet az Európai Unió forrásból megvalósuló projekteket mutatja be, valamint az áthúzódó beruházásokat
- A 14. melléklet az önként és kötelezően vállalt feladatok bevételeinek és kiadásainak alakulását mutatja
- A 15. melléklet a középtávú tervet mutatja be
- Az eszközök és források értékének alakulását a 16. és 17. mellékletben találhatjuk
- A 18. melléklet az Önkormányzat pénzeszközeinek változását mutatja be
- A 19. melléklet a maradvány-kimutatás
- A 20. melléklet pedig az eredménykimutatás.

2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A/ BEVÉTELEK

A bevételek legnagyobb részét az állami támogatás (35 %) teszi ki. A tervezett és ténylegesen befolyt bevételek struktúrájában nagymértékű arányeltolódás nem tapasztalható. Hitel felvételére nem került sor, a fejlesztésekre a működési többlet fedezetet nyújtott.

Az állami támogatások között szerepel a település üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás, az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása, a köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok ellátásának támogatása, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása, valamint a könyvtári és közművelődési feladatok támogatása.

Az Önkormányzat központi költségvetéséből származó bevételeinek teljesítése 100 %-os.

Az Önkormányzat működési bevétele az éves előirányzott bevétel 97,7 %-ban teljesült.

A helyi adók teljesítése az eredeti előirányzathoz viszonyítva a következőképpen alakult:

	Építményadó Telekadó	Iparüzési adó	Gépjárműadó	Pótlék	Egyéb	Összesen
<i>kv-i előirányzat</i>	1 830 000	15 000 000	3 500 000	0	0	20 330 000
<i>befolyt bevétel</i>	1 691 270	14 400 000	3 114 490	39 629	16 000	19 261 389
<i>teljesítés %-ka</i>	93	96	89	--	--	95

Az adóhatóság által kivetett adók, és elszámolt befizetések, valamint az év végén fennálló követelés összege a következőképpen alakult. (Az adatok forintban értendők)

Adónem	Adózók száma	Adótárgyak száma	Összes kötelezettség *	Elszámolt befizetés	Összes hátralék	Nem esedékes hátralék	12.31-kén esedékes tartozás
Építményadó	33	39	941 786	590 598	351 188	0	351 188
Telekadó	54	68	1 123 880	1 100 440	23 440	0	23 440
Helyi iparüzési adó	113		19 187 944	17 184 006	2 003 938	0	2 003 938
Gépjárműadó	276	429	16 872 156	8 550 505	8 321 651	32 750	8 288 901
Pótlék **	253		1 004 652	74 275	930 377	0	930 377
Bírság **	1		2 874	0	2 874	0	2 874

**összes kötelezettség: előző évek hátraléka+folyó évi előírás+technikai helyesbítés*

***a pótlék és bírság összege valamennyi adónem után felszámított tartozást magában foglalja*

Pályázati támogatásból, pénzeszköz átvételből származó 2015. évi bevételeink:

Ezer forint

- Munkaügyi Központ (közfoglalkoztatás támogatása) 48

B/ KIADÁSOK

Működési kiadások:

A működési kiadások az összes kiadás 48 %-át teszik ki

Személyi jellegű kiadások (munkabérek, nem rendszeres kifizetések, megbízási díjak, külső személyi juttatások) éves teljesítése 95 %, a munkaadót terhelő járulékok teljesítése 92 %.

A dologi kiadások teljesítése 65,3 %. A dologi kiadások között jelentős összegű a villamos energia ráfordítás 2 604 ezer forint, valamint a gázenergia díja 1 840 ezer forint.

Jelentősebb kiadás volt még karbantartási díj 503 ezer forint,

Szociális célra (pl.: szociális célú tüzelőanyag vásárlás) 666 ezer forint került kifizetésre.

Felhalmozási célú kiadásunk teljesítése összesen 15 109 ezer Ft. Beruházási kiadásaink összesen: 1 758 ezer Ft voltak, a felújítási kiadásaink pedig összesen 13.351 ezer Ft.

Beruházási kiadásaink között számítógépek beszerzése, valamint kis értékű tárgyi eszközök beszerzése szerepel (5. számú melléklet).

Felújítási kiadás a járdafelújítások összegét tartalmazza (6. számú melléklet).

Hitelek alakulása

Likviditási, valamint felhalmozási célú hitel felvételére az év során nem került sor. December 31-én az önkormányzatnak nem volt likviditási hitelállománya.

Az Önkormányzat költségvetési bankszámlájának egyenlege 2015. december 31-én 12 251 ezer forint, lekötött betétjének összege 40 000 ezer forint. Az önkormányzat alaptevékenységének 2015. évi maradványa 11 232 ezer forint. A szabadon felhasználható maradvány összege 11 232 ezer forint.

C/ Az Áht. 116. § -a által előírt mérlegek indokolása

1. A közvetett támogatások indokolása:

A bérleti díjak esetében a helyi civil szervezetek, egyesületek kedvezményben részesülnek az Integrált Községi Szolgáltató Tér bérlése esetében.

II.
Specifikus rész
a mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

a) A vagyoni helyzet alakulása:

A 2015. évi mérleg, valamint a vagyoni helyzet mutatói alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat vagyona az előző évhez képest 1,06 %-os csökkenést mutat. A befektetett eszközök nettó értéke csekély mértékben csökkent 1,81 %-kal. A forgóeszközök állományán belül emelkedett 27,29 %-kal a követelések összege.

A befektetett, valamint a forgóeszközök aránya az összes eszköz vonatkozásában jelentősen nem változott, az önkormányzati vagyon jelentős részét még mindig a befektetett eszközök teszik ki.

b) Pénzügyi helyzet értékelése

Az adósságállománnyal kapcsolatos mutatók kedvezően alakultak, mivel az önkormányzat követeléseinek nőtték, ezen belül az helyi adó hátralékok összege nőtt nagy mértékben.

2. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

Az önkormányzat törzsvagyona, figyelembe véve a folyamatban lévő beruházásokat az előző évhez képest csökkenést mutat. Ennek oka, hogy a beruházások, felújítások összege kevesebb volt, mint az elszámolt értékcsökkenés.

Az önkormányzat saját tőkéje összességében 0,48 %-kal csökkent. Az önkormányzat 2015. évi mérleg szerinti eredménye -7 248 ezer forint. Ennek oka: az elmúlt időszak kevésbé pontos pénzügyi tételeiből fakadó eltérések valósághoz igazítása.

3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez

A nyilvántartott követelésekkel kapcsolatban a 16-17. számú mellékletek nyújtanak tájékoztatást.

4. Ellenőrzés által megállapított jelentős összegű hibák miatti módosítások indoklása

A 2015. évben önkormányzatunknál a Magyar Államkincstár, a Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság és a Szekszárdi Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya végzett vizsgálatot. A jelentésben foglalt megállapításokat az önkormányzat elfogadta, ha szükséges volt, az Intézkedési terv végrehajtása során a hiányosságok megszűntek.

Maradvány kimutatás	19. melléklet
Szálka Község Önkormányzata eredmény kimutatás	20. melléklet

Kérem, hogy a képviselő-testület vitassa meg az előterjesztést, és fogadja el a zárszámadást.

Szálka, 2016. május 23.

Pálfi János
polgármester