

ELŐTERJESZTÉS

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2016. március 23-i ülésére

Előterjesztő: Bertók László polgármester

Az előterjesztést készítette: Ács Attila jegyző megbízásából
Bertók Anett gyakornok

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít, amelynek része a szöveges beszámoló is.

A fenti törvényi rendelkezésnek az alábbiakban tesztek eleget:

A beszámoló készítésére vonatkozó szabályokat a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az Államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.), valamint a részletes eljárási szabályokat a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott Módszertani Útmutató tartalmazza.

Az Áhsz. 6. § és 7. § szerint az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki. A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítése tükrözi.

Az Áht. 89. § (1) bekezdése szerint 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, az éves költségvetési beszámolóról az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

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/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését** (Áht. 91. § (1) bek.). Kincstári ellenőrzésre nem került sor a múlt évben, így tájékoztatási kötelezettségünk ezen a téren nincs.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni az Áht. rendelkezései szerint:

- 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 Stabilitási tv. 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.

Az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 155. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv pénzmaradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét. A pénzmaradvány elszámolás az előterjesztés részét képezi.

1. Az Önkormányzat feladatellátásának általános értékelése

Vése Községi Önkormányzat 2015. évben is törekedett arra, hogy lehetőségeihez mérten az alapellátás körébe tartozó feladatait megfelelően teljesítse.

2015-ben az önkormányzat, valamint a fenntartása alá tartozó óvoda és művelődési ház működésére fordított összeg 109.948 eFt volt. A személyi kiadások összege 26.556 eFt, a munkaadót terhelő kiadások 5.788 eFt összeget jelentettek. A dologi kiadások 37.626 eFt-ot képeztek.

Közigazgatási területünkön az építéshatósági feladatokat továbbra is Marcali Város Önkormányzata végzi.

Az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódóan a házi orvosi szolgálat a kilencvenes években kialakult vállalkozási formában működik, helyi székhellyel Vése községben a házi orvos hetente 5 alkalommal – az önkormányzat által fenntartott orvosi rendelőben – 4-4 órát rendel.

Marcali Kistérség által szervezett hétvégi orvosi ügyelet biztosításához az elmúlt esztendőben 536 eFt-tal járultunk hozzá.

A fogorvosi ellátás, a fizioterápiás kezelés szintén Marcali, Böhönye székhellyel működik. E tevékenység ellátása is megállapodás alapján történik, 2015. évben 50 eFt volt az önkormányzatra háruló támogatás.

Védőnői rendelés havonta 4 alkalommal van a védőnői tanácsadóban, alkalmanként 2-2 órát.

A gyermekjóléti szolgálat és a családsegítés ellátására, orvosi ügyelet támogatására, valamint a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra a Böhönye és Környéke Önkormányzati Társulással kötöttünk megállapodást, melyek működtetéséhez a hozzájárulás 2015. évben 2.003 eFt volt.

Vése Község Önkormányzatának Képviselő-testülete számos rendezvénnyel tett eleget kulturális feladatainak, mint pl.: a mára már hagyománnyá vált Országos Kovácstalálkozó megrendezése. Az ifjúság részére is több programot szerveztünk, mely a gyermekek és a lakosság számára is szórakozást jelentett. (Húsvéti locsolkodás a tűzoltókkal, Majális, Civil nap, Horgászverseny, Szüreti felvonulás és bál, Erzsébet és Katalin napi bál, Szent Iván éji tűzugrás, Idősek Karácsonya).

Az előző évekhez hasonlóan, gyermekeink ünnepi megemlékezéseinket alkalomhoz illő műsorral tették felemelővé, változatossá.

Községgazdálkodási feladatokra 2015. évben 7.163 eFt-ot fordítottunk. Ebből a személyi juttatás és járulékai 1.869 eFt, a dologi kiadások 4. 917 eFt, a beruházás pedig 377 eFt összegű volt.

A dologi kiadások jelentős részét képezi az önkormányzati tulajdonú területek rendszeres gondozása, valamint az eszközök karbantartási, javítási költségei. Mindemellett nem elhanyagolható a közüzemi szolgáltatások igénybevételeből adódó egyre növekvő kiadás.

A közterületek szebbé tétele (gondozása, virágosítása) továbbra is fontos célkitűzés volt 2015. évben.

Képviselő-testületünk határozatai alapján működési célú pénzeszköz átadásként, támogatásban részesültek: (egyesületek, civil szervezetek, DRV) 6.240 eFt összegben.

2. Bevételi források és azok teljesítése

Önkormányzatunk bevételi előirányzata 2015. évben a pénzmaradvány nélkül 96.475 eFt volt, a teljesítés 148.880 eFt.

Intézményi működési bevételek 2015. évi teljesítése 6.824 eFt. Közhatalmi bevételek összege 8.652 eFt volt.

Az Önkormányzat költségvetési támogatásai 106.910 eFt-ot képeztek. Támogatásértékű működési bevételünk 18.941 eFt (gyermekvédelmi, közhasznú, könyvtár). Tervezett telekértékesítés vagy más bevétele nem teljesült.

Az Önkormányzat 2015. január 1-én (nyitó) 7.722 eFt pénzkészlettel rendelkezett, 2015. december 31-én 41.715 eFt a záró egyenleg.

Az Önkormányzat 2015. decemberében a Rendkívüli önkormányzati támogatások (ÖNHKI) keretében **6.948.198 Ft**-ot nyert el.

3. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk kiadási előirányzata 96.475 eFt volt, a tervezett tartalék nélkül. A tényleges teljesítés 109.948 eFt volt.

Az önkormányzat gazdálkodása során igyekezett betartani a tervezett előirányzatokat. A dologi kiadások tekintetében visszafogottan, meggondoltan gazdálkodott.

Felújításra, beruházásra 2015. évben 2.080 eFt-ot fordítottunk.

A pénzeszközátadások tényleges összege **9.756 eFt**, támogatásértékű működési kiadás 3. 516 eFt (társulások, kistérség, orvosi ügyelet, gyermekjóléti szolgálat), működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre 6. 240 eFt (közmunmaprogram, non-profit szervezetek, egyesületek, DRV). Az önkormányzat által folyósított ellátások, a rászorultak részére kifizetett társadalmi és szociálpolitikai juttatások 19. 594 eFt-ot jelentettek.

Az Önkormányzat a 2015.év decemberében elnyert Rendkívüli önkormányzati támogatásból **4.595.379 Ft**-ot az idei évben felhasznált, a további **2.352.819 Ft** jogszerűen felhasználható a következő költségvetési évben.

4. Pénzmaradvány változásának tartalmi okai

2015. december 31-én záró pénzkészletünk 41.715 eFt volt. Tárgyévi költségvetési helyesbített pénzmaradványunk 37.533 eFt.

5. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

2015. január 1-én értékpapír állományunk nem volt, hiteltartozásunk nincs.

6. A vagyon alakulása

Az Önkormányzat mérleg főösszege 2014. évhez viszonyítva 692.030 eFt-ról 703.870 eFt-ra változott. A 2015-ben végzett beruházások, felújítások a befektetett eszközök értékét növelték

2.080 eFt értékben, az elszámolt értékcsökkenés 24.734 eFt-tal csökkentette. A forgóeszközök növekedését a pénzeszközök nagyarányú változása okozta (pályázati összegek miatt).

A fentiek alapján a befektetett eszközök értéke 669.146 eFt-ról 646.492 eFt-ra, a forgóeszközök értéke, pedig 22.264 eFt-ról 46.919 eFt-ra változott.

A saját tőke 684.871 eFt-ról 695.322 eFt-ra változott.

Az egyre nehezedő gazdasági körülmények között Vése Község Önkormányzata megfontolt gazdálkodásra törekedett a gazdasági egyensúly megtartása érdekében.

Az év folyamán kihasználva a lehetőséget, foglalkoztattunk átlagosan 15 főt közcélú foglalkoztatás keretében.

A Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez a feladatfinanszírozáson felül az önkormányzat 1.331 eFt támogatást folyósított.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A Jat 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint a 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10.§ (1) bekezdés d) pontja szerint az önkormányzat a tárgyévét követően költségvetési beszámolót készít.

b) *A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:* nem határozhatók meg.

c) *A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:* nincs

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A rendelet az 1. a) pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos törvénytértést követne el az önkormányzat.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: adottak

Kérem a Testületet, hogy a 2015. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót szíveskedjenek megvitatni és rendelet-tervezetet fogadja el.

Vése, 2016. március 21.

Bertók László sk.
polgármester