

# KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben közreműködött:  
Boross Boglárka pénzügyi ügyintéző*

Az előterjesztést véleményezi:

---

## E L Ő T E R J E S Z T É S

**Kétpó Község Önkormányzat**

**Képviselő-testületének**

**2016. április 29-i ülésére**

### **Kétpó Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

A zárszámadási rendelettervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettségét az új Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A határidő legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja.

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) 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.

Az új Áht a költségvetési rendelet tartalmi követelményeire ad útmutatást, a zárszámadásra nem, illetve a 87.§ kimondja, hogy: A vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

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

Az előzőek alapján a beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

### **2015. évi bevételek értékelése:**

#### **I. Saját működési bevétel:**

A saját működési bevételeink a módosított előirányzatnak megfelelően alakultak. Az eredeti előirányzathoz képest növekedés az intézményi térítési díjaknál figyelhető meg. Az eredeti előirányzathoz képest nagyobb mértékű emelkedést mutatnak a bérleti és lízingdíjból származó bevétel és az ÁFA bevételek.

#### **II. Sajátos működési bevételek:**

- 1.) *Helyi adóbevételek:* az adóbevételek a módosított előirányzatnak megfelelően alakultak. Az építményadó esetében és a kommunális adónál növekedés, valamint az idegenforgalmi adónál a megszűnés figyelhető meg.
- 2.) *Egyéb sajátos bevételek* közzé sorolható a Művelődési Ház bérleti díja; a területfoglalási díjak; illetve a lakbér; valamint a nem lakás célú épületek bérleti díjai is.
- 3.) *Az átengedett központi adók* esetében kevesebb bevétel realizálódott, az iparüzési adó visszafizetési kötelezettségek miatt.

#### **III. Támogatások:**

Minden támogatás a módosított előirányzatnak megfelelően folyt be. A Fejezeti tartalék terhére történő támogatás jogcímén pedig 2015. évben két alkalommal pályáztunk, 139 643 189 Ft összegű támogatást ítélték meg számunkra.

#### **IV. Felhalmozási célú bevételek:**

Felhalmozási célú bevételünk 500 eFt volt.

#### **V. Átvett pénzeszközök:**

Az átvett pénzeszközök közzé sorolható a Háziorvosi rendelő kiadásait finanszírozni szolgáló OEP finanszírozás; melynek teljesített mértéke megegyezik a módosított előirányzat mértékével. Átvett pénzeszközökhöz sorolható továbbá a Munkaügyi Központ által nyújtott közhasznú és közcélú foglalkoztatás támogatása is.

#### **VI. Működési célú hitel felvétele**

Működési célú hitel felvételére nem került sor.

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 322 011 eFt; mely az eredeti előirányzat 368,15%-, a módosított előirányzat 81 %-a.**

### **2015. évi kiadások értékelése:**

I. 2015. évben a kiadások a következőképen alakultak:

- a) Személyi juttatások összesen: 68.669 eFt

- b) Munkaadót terhelő járulékok: 13.788 eFt
- c) Dologi kiadások: 124.704 eFt
- d) Működési célú átadott pénzeszközök: 49.717 eFt.
- e) Támogatás értékű pénzeszköz átadások: 4.104 eFt

Működési kiadások összesen: 260.982 eFt.

II. 2015. évi felhalmozási kiadások alakulása:

A felhalmozási célú pénzeszköz átadás tartalmazza az ügyviteli gépek, egyéb gépek és berendezésekkel kapcsolatos költségeket valamint az ÁFÁ-t is.

III. 2015. évi átadott pénzeszközök:

2015. évi szociálpolitikai juttatások mértéke összesen: 4.104 eFt.

**2015. évi kiadások összesen: 275.888 eFt; mely az eredeti előirányzat 315.42 %-a, a módosított előirányzat 69%-a.**

Fentieket figyelembe véve, kérem az előterjesztés megtárgyalását és az alábbi rendelet tervezet elfogadását.

**Kétpó, 2016. április 25.**

**Keresztes Péter Pál**  
**polgármester**

**Kétpó Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**...../2016.(.....) számú önkormányzati rendelete**

**Kétpó Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Kétpó Község Képviselő-testülete – az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott eredeti jogalkotási hatáskörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 10.§ (1) bekezdése és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdése alapján Kétpó Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi önkormányzati rendeletet alkotja:

1. § A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § A címrendet az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 4/2015. (III.02.) önkormányzati rendelet határozza meg.

3.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1-10. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően:

322.011 eFt bevétellel  
275.888 eFt kiadással

hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásait jogcímenként; bevételeit forrásonként az 1. és a 2. , 3. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3)Az önkormányzat az önállóan és részben önállóan gazdálkodó szerveinek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6., és a 7. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

4.§ A képviselőtestület a 2015. évre tervezett átadott pénzeszközök teljesítését a 4. számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

5.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat a működési bevételek és kiadások mérlegét az 5. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselőtestület az önkormányzat 2015. évi mérleg szerinti eredményét 65.398 eFt –ban állapítja meg a 8. számú mellékletben foglaltak szerint.

6.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását a 9. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

7.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2015. december 31 –i állapot szerinti vagyonát a 10. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

8.§

Záró rendelkezések

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

(2) A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét; hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül értesítse.

**Kétpó, 2016. április 25.**

**Keresztes Péter Pál**  
polgármester

**Dr. Enyedi Mihály**  
jegyző