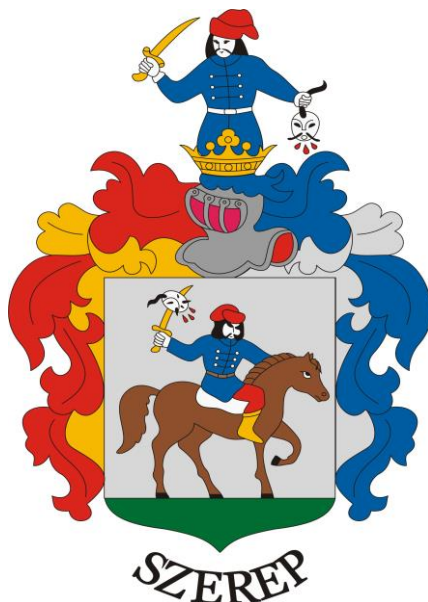


Szerep Község Polgármesterétől
4163 Szerep, Nagy u. 53.



B E S Z Á M O L Ó

AZ ÖNKORMÁNYZAT

2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

TARTALOMJEGYZÉK

2015. évi zárszámadási rendelet-tervezete

- ◆ Beszámoló Szerep Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetési gazdálkodásáról
- ◆ Szerep Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelete az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról

- ◆ 1. melléklet Szerep Községi Önkormányzat 2015. évi bevételeinek alakulása 2015. december 31-ig
- ◆ 2. melléklet Szerep Községi Önkormányzat 2015. évi működési, fenntartási kiadásainak alakulása 2015. december 31-ig
- ◆ 3. melléklet Szerep Községi Önkormányzat 2015. évi fejlesztési és fejlesztési jellegű kiadásainak alakulásáról 2015. december 31-ig
- ◆ 4. melléklet Összesítő Szerep Községi Önkormányzat 2015. évi bevételeiről és kiadásairól 2015. december 31-ig
- ◆ 5. melléklet: Szerep Községi Önkormányzat pénzügyi és természetbeni ellátásainak 2015. évi felhasználása és forrás megoszlása 2015. december 31-ig
- ◆ 6. melléklet: Szerep Községi Önkormányzat összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban a 2015. évi működési, fejlesztési bevételeiről és kiadásairól
- ◆ 7. melléklet: Kimutatás Szerep Községi Önkormányzat 2015. évi pénzeszközeinek változásáról
- ◆ 8. melléklet: Szerep Községi Önkormányzat 2015. évi vagyonkimutatása szöveges indoklással együtt
- ◆ 9.1. melléklet: Kimutatás Szerep Községi Önkormányzat és intézményének 2015. évi maradványának alakulásáról
- ◆ 9.2. melléklet: Kimutatás Szerep Községi Önkormányzat és intézményének 2015. évi maradványát terhelő kötelezettségeiről
- ◆ 10. melléklet: Szöveges indoklás az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámoló rendelet-tervezetéhez az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint csatolandó mérlegekhez és kimutatásokhoz

A képviselő-testület a 2/2015. (III. 14.) önkormányzati rendeletével fogadta el az önkormányzat 2015. évi költségvetését.

A költségvetési rendeletben megfogalmazott cél a finanszírozható gazdálkodás biztosítása volt, ami a bevételek esetében a betervezett előirányzat időarányos beszédését, kiadások esetében a takarékos gazdálkodás megvalósítását jelentette.

A működési költségvetést tekintve meg kell felelni az Mötv. 111. § (4) bekezdésében foglalt előírásnak, miszerint: „A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

A 2015. évi költségvetés elkészítését jelentősen befolyásolta a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, amely szigorúan szabályozza az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteit. A működési hitelekkel kapcsolatban az alábbi pontok a legjelentősebbek:

„1. § c) likvid hitel: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel.

...

10. § (4) Az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel.”

Az eredeti költségvetés elfogadásakor a működési bevételek és kiadások tekintetében költségvetési hiány megszüntetésére 13 088 e Ft átvett pénzeszköz került beállításra.

A működési költségvetés finanszírozhatóságát az alábbiak befolyásolták:

- Szerep Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 103/2014. (XII. 9.) önkormányzati testületi határozat értelmében 3 500 e Ft összegű **folyószámla hitelkeret** meghosszabbításához járult hozzá. Az önkormányzat úgy tudta megőrizni működőképességét, hogy a folyószámlahitelt folyamatosan igénybe vette az év folyamán. Eleget téve a jogszabályi előírásoknak 2015. december 31-én Szerep Községi Önkormányzat nem rendelkezett likvid hitellel.
- A működés zavartalan biztosítása érdekében célként lett kitűzve, hogy Szerep Községi Önkormányzat pályázatot nyújt be a költségvetési törvény 3. mellékletének III. Önkormányzati fejezeti tartalék elnevezésű forrásként kezelt 38 174 millió Ft-ból történő támogatás elnyerése érdekében. A fent említett tartalékra 2015. szeptember 30-ig lehetett pályázatot benyújtani. Az első ütemben 4 500 e Ft, a második ütemben 8 652 e Ft támogatást nyert el önkormányzatunk.

BEVÉTELEK (1. melléklet)

I/1. Működési bevételek

Szerep Községi Önkormányzat

Város és községgazdálkodás feladaton a teljesítés többek között 3 661 e Ft szippantás bevételi díjat, Nemzeti Adó- és Vámhivataltól visszaigényelt 365 e Ft összegű általános forgalmi adót, valamint 6 495 e Ft egyéb működési bevételt tartalmaz.

A **köztemető bevétele** a szolgáltatás igénybevétele alapján alakult.

A **Startmunka program** bevétel előirányzata az eredeti költségvetésben meg lett emelve az eredeti tervhez képest, azonban a feladaton alacsony teljesítés mutatkozik.

Továbbszámlázott költségek bevétele a számlázásnak megfelelően alakult.

Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvoda

Az intézmény működési bevételeinek jelentős részét a térítési díjak adják, mely jogcímen 16 099 e Ft bevétel folyt be. További működési bevételek: a Nemzeti Adó- és Vámhivataltól visszaigényelt általános forgalmi adó 3 034 e Ft, egyéb bevétel 192 e Ft.

I/2. Közhatalmi bevételek és egyéb sajátos bevételek

Az adóbevételek a tervezettnél megfelelően folytak be.

I/3. Működési célú támogatásértékű bevételek

Szerep Községi Önkormányzat

Az **egységes területalapú támogatás** jogcímen 705 e Ft érkezett az önkormányzat számlájára.

A **mezei őrszolgálat támogatására** 1 040 e Ft érkezett az önkormányzat számlájára.

Család- és nővédelem jogcímen 12 hónapra 3 535 e Ft támogatást nyújtott az Országos Egészségbiztosítási Pénztár.

A **Startmunka és közfoglalkoztatás** támogatása az igénylésnek megfelelően megérkezett.

A 2014. évről áthúzódó **Integrációs Pedagógiai Rendszer** támogatása az év elején megérkezett.

Kiegészítői gyermekvédelmi támogatás az igénylésnek megfelelően megérkezett az önkormányzat számlájára.

Nyári diákmunka támogatására 406 e Ft támogatást kapott önkormányzatunk.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása Erzsébet utalvány formájában került kifizetésre 603 gyermek esetében 3 497 e Ft összegben.

Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvoda

A gyermeknap kapcsán Szerep Községi Önkormányzat 50 e Ft, a Szerepi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 36 e Ft támogatást nyújtott az intézmény számára.

I/4. Működési célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről

A Csonkatorony állagmegóvására a MOL Nyrt. 500 e Ft támogatást nyújtott.

II. Központi költségvetésből kapott támogatások

Az önkormányzat a **helyi önkormányzatok általános működésének** és ágazati feladatainak támogatása, a **helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai**, a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi **kompenzációja** a vonatkozó jogszabály szerinti ütemezésben érkeztek az önkormányzat számlájára.

A **prémium évek programban** lévő dolgozó 2015. évre esedékes juttatása forrását teljes mértékben biztosította az önkormányzat az érintett intézménynek, melyre fedezetet nyújtott a megigényelt központi forrás. A támogatás kiutalása az intézmény részére a tényleges kifizetés alapján megtörtént.

Önkormányzatunk a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet III. Önkormányzati fejezeti tartalékból **rendkívüli önkormányzati támogatás** jogcímen 13 152 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült.

Szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatására 2 145 e Ft támogatást kapott önkormányzatunk.

Gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetés biztosítása jogcímen az önkormányzat 190 gyermek 43 napig történő nyári étkeztetésére 3 595 e Ft támogatást kapott a központi költségvetésből.

III. Felhalmozási bevételek

Az LHD-992 rendszámú **tanyabusz eladásra** került 2 000 e Ft + áfa összegben.

A táblázat a **2015. évi Startmunka programmal** kapcsolatos bevételen túl tartalmazza a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal támogatását a **tanyabusz beszerzéssel** kapcsolatban.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (2. melléklet)

Szerep Községi Önkormányzat

Önkormányzati jogalkotás

A kiadások teljesítése a tervezettnél megfelelően alakult. A Segítő Kezek Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat működéséhez 2 311 e Ft hozzájárulás került megfizetésre. A közös önkormányzati hivatal működéséhez szükséges önkormányzati támogatás megfizetése 2016. I. negyedévében történt meg.

Közüvilágítás

A teljesítés az áramdíj esetében 12 havi időszakot, a karbantartás esetében 10 havi teljesítést mutat.

Város és községgazdálkodás

A személyi jellegű kiadások és a járulékok teljesítése a tervezettnél megfelelően alakultak.

A feladaton mutatkozó dologi kiadások teljesítésének főbb tételei:

- szippantás	2 216 e Ft
- orvosi ügyelet	2 369 e Ft
- pénzügyi műveletek díja	3 545 e Ft
- üzemanyag	755 e Ft
- ügyvédi, szakértői díjak	1 639 e Ft

Egyéb működési célú kiadások:

- Sárréti Ivóvízminőség Javító Társulás tagi hozzájárulás	200 e Ft
- Szerepi ÉKE Egyesület támogatása	40 e Ft
- Előző évi állami támogatás elszámolása	98 e Ft

Pénzbeli és természetbeni szociális ellátások

A teljesítések összetétele az alábbiak szerint alakult:

Települési támogatás:

= Átmeneti segély	327 e Ft
= Temetési segély	315 e Ft
= Lakhatási támogatás	970 e Ft
= Méltányossági közgyógyellátás, gyógyszer-támogatás	123 e Ft
- Köztemetés	1 065 e Ft
- Rendszeres szociális segély	2 864 e Ft
- Foglalkoztatás-helyettesítő támogatás	4 497 e Ft
- Normatív lakásfenntartási támogatás	5 395 e Ft
- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	427 e Ft
- Óvodáztatási támogatás	570 e Ft
- Nyári gyermekétkeztetés	3 595 e Ft
- Szociális célú tüzelőanyag vásárlása (2014. évi)	2 761 e Ft
- Erzsébet utalvány	3 497 e Ft
- Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj	45 e Ft

Tanyagondnoki szolgálat

A feladaton a kifizetés teljesítése a tervezettnél megfelelően alakult.

Dologi kiadások összetétele:

- busz karbantartás, anyagköltség, biztosítás, parkolás, stb.	815 e Ft
- üzemanyag költség	1 677 e Ft
- telefondíj	175 e Ft

Közfoglalkoztatás

A közfoglalkoztatási létszámadatokat a pályázható létszám határozza meg. Az önkormányzat minden megjelent pályázati lehetőségre beadta támogatási igényét, és minden benyújtott pályázat elfogadásra került.

Civil szervezetek támogatása

A támogatások kifizetése a Népjóléti Bizottság által hozott döntések alapján történt.

Mezei őrszolgálat

A feladaton egy fő foglalkoztatása történik, a kifizetés teljesítése a tervezettnél megfelelően alakult.

Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvoda

A személyi jellegű kiadások és a járulékok teljesítése a tervezettnél megfelelően alakultak. A dologi jellegű kiadások alulteljesítést mutatnak, melynek oka, hogy a 2015. évet érintő számlák 2016. I. negyedévében lettek kifizetve.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (3. melléklet)

Szerep Községi Önkormányzat

2015. évben megvalósult beruházások, fejlesztések:

- a közbiztonság növelést szolgáló fejlesztések
- ingatlan vásárlás
- tanyabusz beszerzése

A 2015. évi Startmunka keretében az alábbi nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésére került sor: úthenger, traktor, rotációs kapa, utánfutó, csepegtető berendezés, gréder, dagasztó-nyújtó gép, hidraulikus gödörfúró, vetőgép, IFA pótkocsi, brikettáló rendszer.

A Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvoda

Az intézménynél hűtőgép beszerzése történt.

Az önkormányzat „a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” jogcímen 2015. évben 28 396 090 Ft állami támogatásban részesült. A feladatfinanszírozás elve alapján a költségvetési törvény szabályozza az ehhez a jogcímhez felhasználható kiadási jogcímeket. Figyelembe véve a jogszabályi előírásokat, az önkormányzat kimutatásai szerint a fel nem használt összeg 8 723 457 Ft, melyet a 2016. év során Szerep Községi Önkormányzatnak vissza kell fizetnie a Magyar Államkincstár részére.

A visszafizetési kötelezettségre célszerű részletfizetést kérni a Magyar Államkincstártól, illetve az első körös rendkívüli önkormányzati támogatás pályázatban be kell állítani igénylésként.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. **Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell.** A Jat. 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a zárszámadási rendelet megalkotása esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálандók.

A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

- a) **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A rendelet megalkotása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.
- b) **Környezeti és egészségi következményei:** nem értelmezhető.
- c) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem értelmezhető.
- d) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az önkormányzat zárszámadási rendelete tartalmazza az eredeti és módosított előirányzatokat, valamint a teljesítési adatokat bevételi és kiadási oldalon egyaránt. A rendelet megalkotásával eleget teszünk az államháztartásról szóló törvény rendelkezéseinek. Elmaradása mulasztásban megnyilvánuló törvénysértést valósítana meg, az önkormányzat törvényességi felügyeletét ellátó Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal törvényességi észrevételt tehet.
- e) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet megalkotása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A zárszámadás tartalmazza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos mértékig befolyással bír a szervezeti működésre, ez utóbbiról azonban nem a zárszámadási rendelet keretei között dönt az önkormányzat, hanem külön rendeletben. Tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozta meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2015. évi zárszámadási rendelet-tervezetet szíveskedjenek elfogadni.

Szerep, 2016. április 21.

Tóthné Verő Tünde
polgármester