
ELŐTERJESZTÉS

ÖTTEVÉNY KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK 2017. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSI
RENDELETÉNEK
VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ
BESZÁMOLÓJA, ÉS RENDELETE

T/2018.05.30./R/Ny/E8



ELŐTERJESZTÉS

ÖTTEVÉNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETNEK

2018. 05. 30-án tartandó ülésére

Tárgy:	Öttevény Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. évi kölségvetési rendeletének végrehajtásáról szóló rendelete
Döntés formája:	rendelet
Döntés módja:	minősített többség
Előterjesztő:	Dr. Bider Zsolt polgármester
Témafelelős:	Dr. Földesi Tamás jegyző
Az előterjesztést készítette:	Turiné Török Anita gazdálkodási ügyintéző
Közreműködő bizottság:	Pénzügyi Bizottság
Előzmények:	3/2017.(II.24.) ör, 18/2017.(V.31.) ör, 24/2017.(VI.23.) ör 62/2017.(XII.13.) ör 5/2018.(III.14.) ör
Mellékletek száma	2
Kiküldés dátuma:	2018.05.25

***AZ ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ ELFOGADÁSA,
A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET MEGALKOTÁSA***

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi CXCV. törvény 91§ (1) szerint 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. A Magyar Államkincstár az önkormányzat 2017. évi beszámolóját 2017. május 05-én jóváhagyta.

2017. éven az önkormányzat gazdálkodását az ésszerűség és a megfontolt gazdálkodás jellemezte, a működőképesség biztosított volt, a kötelező és önként vállalt feladatainkat időarányosan eleget tett.

Megfelelően biztosított volt az intézmények zavartalan működése, szinten tartása. Központi, valamint saját forrásból támogatta a szociálisan rászorultak életkörülményeit.

Intézményeinknél folyamatos volt a munkavégzés a karbantartás és a beszerzés területén.

A költségvetési évben számos pályázati lehetőség adódott, melyből az ígéretes és fenntartható pályázati anyagok beküldésre kerültek.

2017. évben az összevont önkormányzati bevétel 572.538 E Ft volt, míg az összevont kiadás 444.614 E Ft. **Az évet 127.924 E Ft pozitív maradvánnyal tudta zárni.**

2017. év intézményenkénti gazdálkodásának bemutatása*Öttevényi Polgármesteri Hivatal*

Bevételi jogcímek	Összeg (E Ft)	Kiadási jogcímek	Összeg (E Ft)
Szolgáltatások ellenértéke	532	Személyi juttatások	34.632
Közvetített szolgáltatások	403	Munkaadókat terhelő járulékok	8.024
Kiszámlázott Áfa	148	Dologi kiadások	6.113
Egyéb működési bevételek	45	Ellátottak pénzbeli juttatásai	120
Saját bevétel összesen	1.128	Egyéb működési kiadások	0
Állami támogatás	42.205	Működési kiadások	48.889
Előző évi maradvány	441	Beruházások	902
Önkormányzati finanszírozás	6.523	Felhalmozási kiadások	902
Finanszírozási bevétel	49.169		
Összes bevétel	50.297	Összes kiadás	49.791

A hivatal 2017. évben 38.419 E Ft állami támogatásra volt jogosult a közigazgatási tevékenység zökkenőmentes ellátásáért. Ennek a támogatásnak az elsődleges felhasználását a hivatalban dolgozók bérére, esetleges maradvány értékét a hivatal dologi kiadásainak fedezésére köteles az önkormányzat felhasználni. További támogatásra volt jogosult a jó adatszolgáltatói pályázat keretén belül 306 E Ft-ra valamint pénzügyi-gazdasági feladatok mentorálási pályázata keretében 8.550 E Ft-ra, melyből 5.190 E Ft 2018. évi áthúzódó terhelés. A hivatali apparátus bére járulékokkal együtt 42.656 E Ft, tehát elmondható, hogy 98,6% a támogatási lefedettség.

Ezen felül az ellátottak pénzbeli juttatásaira is támogatást nyújtott az állam 120 E Ft összegben, mely lefedi a hivatalnál maradt ellátások biztosításainak kiadását.

Az intézmény kiadásait az önkormányzatnak 13% mértékben kellett 2017. évben megfinanszíroznia.

A hivatal 2017. évi maradványa 506 E Ft, melyből 5 E Ft kötelezettséggel terhelt. A szabad maradvány 501 E Ft, melyet javasoljuk teljes összegben a beruházási kiadásokra jóváhagyni.

Ötterényi Mackó-Kuckó Napközi Otthonos Óvoda

Bevételi jogcímek	Összeg (E Ft)	Kiadási jogcímek	Összeg (E Ft)
Ellátási díjak	2.688	Személyi juttatások	66.176
Kiszámlázott Áfa	726	Munkaadókat terhelő járulékok	15.431
ÁFA visszatérítés	2.272	Dologi kiadások	19.671
Egyéb működési bevétel	108		
Működési célú átvett pénzeszköz	50		
Saját bevétel	5.844	Működési kiadások	101.278
Állami támogatás	89.977	Beruházások	1.454
Előző évi maradvány	7	Felhalmozási kiadások	1.454
Önkormányzati finanszírozás	6.941		
Finanszírozási bevétel	96.925		
Összes bevétel	102.769	Összes kiadás	102.732

Az intézmény két jól elkülöníthető feladatot lát el, az óvodai nevelést és a bölcsődei ellátást.

Óvodai nevelés:

Az óvodai nevelésre az állam 2017. évben 70.450 E Ft támogatást biztosított. További támogatásra volt jogosult a bérkompenzáció keretében 6 E Ft összegben. Az étkezés biztosításának fedezetére 6.509 E Ft kapott az óvodai egység 2017 évben.

Az óvoda saját bevétele 5.236 E Ft volt, melynek 97%-a az étkezési térítési díj bevételekből származik.

2017. évben az óvodai nevelésre fordított kiadás 89.271 E Ft volt.

Bölcsődei ellátás:

Az állam elsődlegesen a feladat finanszírozására 7.199 E Ft-ot biztosított. További támogatásra volt jogosult a szociális ágazati pótlék keretében 40 E Ft összegben. Az étkezés biztosításának fedezetére 515 E Ft kapott a bölcsődei egység 2017 évben.

További támogatási összeg (5.258 E Ft) csoportosítható át a pénzbeli szociális ellátások fedezésére nyújtott támogatásból, melynek eredményeként a teljes bölcsődei kiadás lefedhető központi finanszírozással.

A bölcsőde saját bevétele 449 E Ft volt, melynek 100%-a a étkezési térítési díj bevételekből származik.

2017. évben bölcsődei ellátásra fordított kiadás 13.461 E Ft volt.

Összességében az intézmény kiadásait az önkormányzatnak 6.941 E Forinttal kellett finanszíroznia. Ez szinte teljesen azonos mértékű a 2016. évi hozzájárulással. Ennek okai nem változtak a tavalyi évihez képest:

Az óvoda finanszírozására 2017. évben is kevesebb támogatás jutott, mint az előző évben, és a térítési díj bevételek a kedvezmények átalakítása miatt csökkentek előző évhez képest. (Több gyermek volt jogosult ingyenes étkezésre.)

Az óvoda 2017. évi maradványa 30 E Ft, mely nem terhelt kötelezettséggel ezért szabadon eldönthető a felhasználása. Javasoljuk dologi kiadásokra jóváhagyni.

Ötveny Község Önkormányzata

Bevételi jogcímek	Összeg (E Ft)	Kiadási jogcímek	Összeg (E Ft)
Önkormányzat működési támogatásai	58.777	Személyi juttatások	27.887
Működési célú támogatások	29.227	Munkaadókat terhelő járulékok	5.662
Felhalmozási célú támogatások	101.388	Dologi kiadások	68.605
Közhatalmi bevételek	75.522	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.201
Működési bevételek	15.217	Egyéb működési célú kiadás	14.536
Működési célú átvett pénzeszközök	284	Beruházások	143.540
Felhalmozási bevételek	315	Felújítások	23.697
Költségvetési bevételek	280.730	Költségvetési kiadások	286.128

Betét megszüntetés	0	Hitel törlesztése	0
Előző év maradvány	146.034	Intézményi finanszírozás	13.457
Áht. belüli megelőlegezés	6.173	Áht. belüli megelőlegezés visszafizetése	5.963
Finanszírozási bevétel	152.207	Finanszírozási kiadások	19.420
Összes bevétel	432.937	Összes kiadás	305.548

Az önkormányzat működési célú támogatásban részesült 58.777 E Ft összegben a 2017. évi

C. törvény alapján:

- ✚ Általános működési támogatási jogcímen belül zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátáshoz, közvilágítással kapcsolatos feladatok ellátásához, köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok ellátásához, közutak fenntartásához, üdülőhelyi feladatok ellátáshoz és egyéb önkormányzati feladatok (községüzemeltetési) ellátáshoz. További támogatást biztosított az állam a 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció kifizetéséhez, valamint a Területi arculati kézikönyv elkészítéséhez.
- ✚ Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok ellátására,
- ✚ Kulturális feladatainak ellátására,
- ✚ Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatáson belül tárgyévi bérkompenzáció kifizetésére, polgármester bérének támogatására, szociális célú tüzelőanyag beszerzésére.

További működési célú támogatásokban részesült az egészségügyi ellátások finanszírozásához, a közfoglalkoztatottak 2017. évi bérének kifizetéséhez. **Összességében 29.227 E Ft támogatás realizálódott működési célra.**

2017. évben két jelentős értékű pályázatról hoztak az önkormányzat számára kedvező döntést. Az egyik a TOP-1.4.1-15 számú azonosítóhoz tartozó Bölcsődei beruházás, a másik a TOP-3.1.1-15 Öttevény-Kunsziget kerékpárút kialakítása. A két pályázat összes támogatástartalma 118.363 E Ft, melyből **felhalmozási célú bevételként 101.388 E Ft összeg realizálódott.**

Az önkormányzat adóbevételei 2017. évben is magas szinten, 75.522 E Ft összegben teljesültek, mely 6,8%-val meghaladta az eredetileg tervezett adóbevételt.

Bevételek megbontása:

✚ Jövedelem típusú adó	32 E Ft
✚ Kommunális adó	6.783 E Ft
✚ Iparűzési adó	58.007 E Ft
✚ Gépjárműadó önkormányzatot megillető része	9.409 E Ft
✚ Idegenforgalmi adó	282 E Ft
✚ Egyéb közhatalmi bevételek	1.009 E Ft

Működési bevételeiből az önkormányzat 15.217 E Ft tőkéhez jutott, mely túlteljesítette a 2016. évi teljesítést 1,6%-val.

A lakosságtól a **rendezvények támogatására 284 E Ft-ot kapott**, melyet teljes egészében a programok finanszírozására fordított.







Tárgyi eszköz értékesítéséből (régii traktor) 315 E Ft többletbevétel realizálódott.

A 2016. évi maradvány megállapítása zökkenőmentesen megtörtént. A Magyar Államkincstár a maradványt 146.034 E Ft-ban elfogadta.

A törvényi szabályozásnak köszönhetően az állam 2014 évtől a december havi nettó bért (önkormányzat és intézményei részére) megelőlegezi az önkormányzatoknak, melynek visszavonásáról az azt követő év január havi nettósításában gondoskodik. Így 2017. decemberében **6.173 E Ft támogatási előleg került leutalásra az állam részéről.**

Az önkormányzat 2017. évi összes bevétele 432.937 E Ft volt, mely 82.202 E Ft-val magasabb, mint az előző évi.

Az önkormányzat személyi juttatásokat és a munkáltató által fizetendő járulékokat a költségvetésében meghatározott személyeknek fizette ki. Személyi juttatásban részesülők köre:




-  Polgármester
-  Képviselők
-  Külsős bizottsági tagok
-  3 fő falugondnok
-  1 fő kisegítő
-  Közfoglalkoztatottak

A személyi jellegű kifizetések járulékokkal együtt 33.549 E Ft összeget tettek ki 2017. évben.

Dologi jellegű kiadásokra 68.605 E Ft-ot fordított az önkormányzat, mely tartalmazza a készletbeszerzéseket (üzemanyag, karbantartási anyag...) 6.885 E Ft összegben, a kommunikációs szolgáltatásokat (internet, telefon, programkövetés...) 905 E Ft értékben, a szolgáltatási kiadások (közüzemi díjak, vásárolt ételmezés, karbantartási szolgáltatás, postai szolgáltatás, hulladék szállítás...) költségeit 33.883 E Ft összegben, egyéb befizetéseket (Áfa, kamatkidadások...) 26.864 E Ft összegben, valamint kiküldetési kiadásokat 68 E Ft összegben..

A polgármesteri hatáskörbe tartozó szociális ellátásokra az önkormányzat 2.201 E Ft pénzbeli hozzájárulást hagyott jóvá.

Egyéb működési célú kiadásokra az önkormányzat 14.536 E Ft-ot fordított, melynek 3 meghatározó része:

-  az önkormányzat előző évi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettsége és a köznevelési hozzájárulás megfizetése (20 E Ft),
-  Áht belüli támogatások (pl.: kónyi társulásnak átadott pénzeszköz a szociális feladatok 2016. évi ellátásáért) 2.280 E Ft, valamint
-  a civil szervezetek támogatása (12.236 E Ft)

Beruházásokra és felújításokra 2017. évben 167.237 E Ft-ot fordított az önkormányzat, melynek részletezését a zárszámadási rendelet melléklet táblái tartalmazzák.



Az állam által 2016. évben megelőlegezett decemberi bérfinanszírozás 2017. év januárjában rendezésre került. Összege: 5.963 E Ft.

Intézményeinek feladatellátásához az önkormányzatnak 13.457 E Ft finanszírozást kellett nyújtania 2017. évben.

Az önkormányzat 2017. évi összes kiadása 305.548 E Ft volt, mely 100.847 E Ft magasabb mint a 2016. évi kiadás.

Az önkormányzat 2017. évi maradványa 127.389 E Ft, melyből a 2018. évi költségvetésben már jóváhagyásra került 118.977 E Ft.

Az önkormányzat kötelezettség vállalással terhelt maradványa 56 E Ft, így a költségvetésben be nem tervezett részt az alábbi megbontásban javasolt jóváhagyni:

- | | |
|---|------------|
|  2017. évről áthúzódó dologi kiadásra: | 56 E Ft |
|  Tartalékra: | 8.356 E Ft |

Összegzés:

Az önkormányzat és intézményeinek gazdálkodása 2017. évben 127.925 E Ft pozitív eredménnyel zárult. Ez köszönhető az állami támogatási rendszer maximális kihasználásának, a magas adóbevételeknek a pályázati lehetőségek kiaknázásának és nem utolsósorban a tudatos, költséghatékony gazdálkodásnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett beszámolót fogadja el és alkossa meg az önkormányzat 2017. évi gazdálkodásáról szóló végrehajtási rendeletét.

Ötveny, 2018. május 25.

Dr. Bider Zsolt
polgármester

Döntési javaslat:

**Ötveny Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2018. (V.30.) számú határozata**

Ötveny Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés 1. számú melléklete szerint elfogadja az Ötveny Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017.(II.24.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló beszámolóját.

Felelős: Dr. Bider Zsolt polgármester

Határidő: 2018. 05. 31.

**Ötveny Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2018. (V. 31.) rendelete**

Ötveny Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Ötveny Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017.(II.24.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról szóló beszámolója alapján az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti szövegezéssel megalkotja a zárszámadási rendeletét.

Felelős: Dr. Bider Zsolt polgármester

Határidő: 2018. 05. 31.

*1. számú melléklet***Öttevény Község Önkormányzati Képviselő-testületének****...../2018. (V.30.) önkormányzati rendelete****az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II.24.) önkormányzati rendelet
végrehajtásáról**

Öttevény Község Önkormányzat Képviselő-testülete, a Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbiakat rendeli el.

1.§ Öttevény Község Önkormányzatának képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló összesített beszámolót az 1.1 számú melléklet szerinti:

572.538 E Ft bevétellel,
444.614 E Ft kiadással

fogadja el.

2.§ A Képviselő – testület önállóan gazdálkodó költségvetési szervei:

- Önkormányzat,
- Polgármesteri hivatal,
- Öttevényi Mackó-Kuckó Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde
külön – külön címet alkotnak.

3.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1.1. számú melléklet szerinti részletezéssel elfogadja.

(2) Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak mérlegét a 1.2-1.4. számú melléklet szerint jóváhagyja.

(3) Az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését intézményenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 9.1-9.3. számú melléklet szerint elfogadja.

(4) Az önkormányzat összevont működési és felhalmozási bevételeinek, kiadásainak mérlegét a rendelet 2.1-2.2. számú melléklete szerint jóváhagyja.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat beruházási és felújítási céljainak teljesítését a 6. és 7. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

4.§ (1) Az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatások teljesítését a 13. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott dolgozók létszámát a rendelet 12. számú melléklete tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és intézményei 2017. december 31-i állapotot tükröző vagyonskimutatásait a 15.1.1-15.3.2 számú mellékletek tartalmazzák.

(4) A Képviselő-testület az intézményi szintű pénzeszköz változásának levezetését 2017. évre a 16.1.-16.3. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

(5) A Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások költségvetéséről szóló beszámolót a rendelet 8. számú melléklete szerint elfogadja.

- (6) Az önkormányzat 2017. december 31-i részesedéseinek állományát az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek 2017. évi kiadását a 3. számú melléklet tartalmazza.
- (8) Öttevény Község Önkormányzatának az adósságot keletkeztető ügyletéből származó fizetési kötelezettség megállapításához figyelembe vehető saját bevételeinek teljesítését a Képviselő-testület a 4. számú melléklet szerint elfogadja.
- (9) Az önkormányzat számviteli előírások szerinti kiegészítő mellékleteit a 18.1.1-18.3.3 számú melléklet tartalmazza.
- (10) A Képviselő-testület a kapott támogatások elszámolását a 17.1-17.6 számú melléklet szerint elfogadja.

5.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2017. évi beszámoló szerinti maradványát a 14. számú melléklet szerinti részletezettséggel 127.925 E Ft összegben jóváhagyja. A maradvány kimutatást intézményenként a 14.1-14.3 számú melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület nem rendel el pénzmaradvány elvonást az intézmények pénzmaradványából.

(3) Az önkormányzat és az intézmények pénzmaradvány felhasználását a 14. számú melléklet szerinti működési és felhalmozási kiadások megbontásában engedélyezi.

6.§ Az önkormányzatnak több éves pénzügyi kihatással járó döntési 2017. évben nem voltak.

7.§ Jelen rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba.

Öttevény, 2018. május 30.

Dr. Bider Zsolt
polgármester

dr. Földesi Tamás
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a 2018. május 30 án megtörtént.

Öttevény, 2018. május

dr. Földesi Tamás
jegyző