

**Előterjesztő:** **Koczkás Gábor**  
polgármester

**Készítette:** **Tóth Ildikó**  
jegyző

**Alattyan Község Önkormányzat 10...../2016. (V.27)**  
**zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Alattyan, 2016. május 26.

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 87.§-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerint éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (zárszámadás) kell készíteni.

Áht. 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.

Alattyan Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

### 1. BEVÉTELEK

- ***Önkormányzat működési támogatása***

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. Törvény 2. mellékletében foglaltak szerint állapította meg a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatási jogcímeit és fajlagos összegeit. Alattyan Község Önkormányzata ezen a címen, 43 274 ezer forint támogatást biztosítottak, év közben a támogatási összeg 257 ezer forinttal növekedett.

A Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására 39.700 ezer forint az előirányzat és 39.531 ezer forint a teljesítés a létszámcsökkenés miatt.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatásának eredeti előirányzata 44.469 ezer forint volt, amely támogatás 52.497 ezer forintra növekedett. A növekedés oka az szociális feladatok kiegészítő támogatásai, valamint a óvodai étkezés térítésmentessé válása.

A települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatására 2.376 ezer forint az előirányzat és a teljesítés.

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaként került betervezésre 9.478 ezer forint, a működési hiány belső finanszírozásának érdekében.

Szociális tüzelőanyag vásárláshoz 927 ezer forintot ítéltek meg az Önkormányzat részére, vissza nem térítendő rendkívüli önkormányzati támogatásként 4.000 ezer forintot. A fennmaradó 4.551 ezer forintnak a jogcíme bérkompenzáció.

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatásra (Erzsébet utalvány) 3.176 ezer forintot kapott az önkormányzat.

A „Fotovoltaikus rendszerek telepítése” Európai Unió pályázat fejlesztési előlegként 738 ezer forintot kapott az Önkormányzat.

Az Alattyáni Óvoda IPR pályázaton 179 ezer forint pénzüsszeget nyert el.

Az TB alapoktól kapott támogatásként 3.580 ezer forintos finanszírozással tervezett az önkormányzat, a teljesítés 7.566 ezer forint volt. A következő táblázat szemlélteti az ágazat bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti alakulását:

adatok ezer Ft-ban

	<b>TB finanszírozás</b>	<b>Intézményi működési bevételek</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>Kiadások</b>	<b>Eltérés</b>
Háziorvosi alapellátás*	3 949	108	4 057	3 284	773
Fogorvosi alapellátás		51	51	213	- 162
Család- és nővédelmi eü-i gondozás	3 617		3 617	2 443	1 174

\*A háziorvosi alapellátást 2015.09.30-ig vállalkozásban végezte a háziorvos. 2015.10.01-től került az Önkormányzat feladatai közé. A bevételek és kiadások ezen 3 hónap adatait tartalmazza.

Támogatásértékű bevételek között tervezte az önkormányzat a közfoglalkoztatás támogatását. A módosított előirányzat azon bevételi forrást tartalmazza, amely programra az önkormányzat megkötötte a támogatási szerződést.

Közmunkaprogram keretén belül az önkormányzat 83.318 ezer forint támogatást kapott elszámolási kötelezettség mellett. A bevételi összeg tartalmazza a nyári diákmunka (Idősek Klubja) kapott támogatást is.

A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat által meghirdetett Parlagrafűmentesítési pályázat I. és II. üteme összességében 195 ezer forintos támogatással nyert.

A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat 50 ezer forinttal támogatta a 2015. évi Falunapi rendezvények nyomdai kiadásait.

- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Felhalmozási célú Önkormányzati támogatásként 25.096 ezer forintot kapott az Önkormányzat.

Az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív program támogatási rendszere keretében benyújtott, KEOP-2014/4.10/0/N „Fotovoltaikus rendszerek kialakítása” című konstrukcióra 20.657 ezer forint összegű támogatást kapott az Önkormányzat.

Az Önkormányzat a Gecse Emlékház utófinanszírozásaként 4.439 ezer forint támogatást kapott.

- **Közhatalmi bevételek**

Az Önkormányzat ezen bevételi cím alatt tervezi a helyi adókat. A helyi adó bevételeket a jelenleg hatályban lévő törvények alapján tervezte meg az önkormányzat 33.942 ezer forint eredeti, 47.140 ezer forint módosított bevételi előiránnyal.

A közhatalmi bevételek teljesítése a beszámolási időszakban 47.140 ezer forint volt, ebből az iparüzési adóbevétel 33.903 ezer forint, a kommunális adó bevétel pedig 4.654 ezer forint volt.

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a a települési önkormányzatot illeti meg. Az önkormányzatnál maradó rész 3.631 ezer forint, a központi költségvetést megillető rész, a 60% pedig elutalásra került az év folyamán.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevétele címen 4.157 ezer forint folyt be az Önkormányzat számlájára, amely a talajterhelési díjakat tartalmazza.

Egyéb közhatalmi bevétel címen 795 ezer forint volt a teljesítés, ami a bírságokat, késedelmi pótlékot, illetve a közigazgatási bírság 40%-át foglalja magába.

- **Működési bevételek**

Az intézmények működési bevételeinek 2015. évi teljesítése 33.579 ezer forint, ezen összeg tartalmazza, az intézményi térítési díjakat, a lakbér és bérleti díjakat, a továbbszámolt szolgáltatások és a kamatbevételeket valamint az áfa bevételeket.

A szolgáltatások ellenértéke bevételeken belül legnagyobb arányt a tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel, 6.863 ezer forint képviseli, amely a lakásbérleteket, terembérleti díjakat, temető fenntartási és sírhely megváltási díjakat foglalja magába.

A készletértékesítés ellenértéke címen 4.496 ezer forint a teljesítés, amely az Idősek Klubja, és az Alattyáni Óvoda ételmezési számláit, valamint szénabála értékesítést tartalmazza.

Az 1.840 ezer forint közvetített szolgáltatások ellenértéke a KLIK részére továbbszámlázott rezsiköltséget, valamint az iskolai könyvtár működési költségeinek, illetve a konyha rezsiköltségeinek továbbszámlázását foglalja magába.

- **Felhalmozási bevételek**

Felhalmozási bevétel címen 300 ezer forint volt a teljesítés, amely a 924/1 hrsz-ú (Petőfi u.-Táncsics u. sarok) ingatlan értékesítéséből származik.

- **Működési célú átvett pénzeszközök**

A működési célú átvett pénzeszközök a Szent-Mihály napi találkozások rendezvény magánszemélyektől származó adományait, a közfoglalkoztatási programhoz vásárolt traktor javítási költségeinek eladó általi finanszírozását, illetve a köztemetések megtérítésének bevételeit foglalja magába. Ezen a címen 456 ezer forint volt a teljesítés.

- **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Felhalmozási célú pénzeszközök címen az Alattyáni Víziközmű Társulat befizetéseit tartjuk nyilván, amely ebben az évben 5.000 ezer forint volt, valamint érdekeltségi hozzájárulásként befizetésre került még 622 ezer forint, mely összegekkel csökkentettük az Önkormányzat felé fennálló tartozást.

- **Maradvány igénybevétele**

Az önkormányzat teljes egészében, a pénzmaradvány felosztásnál meghatározottak szerint felhasználta a 2014. évi 60 264 ezer forintos maradványát.

- **Finanszírozás bevételei**

Az Alattyáni Polgármesteri Hivatal, az Alattyáni Óvoda, illetve az Idősek Klubja működésének finanszírozása az Önkormányzat számlájára kerül, majd innen utalja az önkormányzat az intézmények számlájára intézményfinanszírozásként. E jogcím

bevétele az intézményeknél, illetve kiadása az Önkormányzatnál a beszámolási időszakban 119.222 ezer forint volt.

A Magyar Államkincstár 4.852 ezer forintot utalt 2015. decemberben az önkormányzat számlájára a központi költségvetésből, a 2016. évi állami támogatás megelőlegezésére.

## 2. KIADÁSOK

### • *Működési költségvetés kiadásai*

A személyi jellegű kiadások és járulékainak felhasználása 187.761 ezer forint.

Az Önkormányzat több közmunkaprogramba kapcsolódott be – Téli és egyéb értékteremtő, Mezőgazdasági utak, Közúthálózat karbantartása, Helyi sajátosságra épülő program, Illegális hulladék-lerakó felszámolása Belvízelvezetés és Mezőgazdasági mintaprogram – Ezen programokban foglalkoztatott közmunkások átlagos statisztikai létszáma összesen 87 fő volt 2015. év folyamán. Az Önkormányzat meghatározott időszakokban, a programoktól függően alkalmazott összesen 92 fő (halmozott adat) közmunkást.

A dologi kiadásokat, a várható feladatok és a kötelezettségvállalások függvényében tervezte meg az önkormányzat, a pénzügyi teljesítés 108.691 ezer forintban realizálódott. A dologi kiadásokon belüli tételek az előző évekhez hasonló kiadásokat takarnak.

A segélyezési rendszer átalakulására tekintettel az előző évekhez képest kevesebb a szociálpolitikai juttatások kiadása, összesen 21 238 ezer forint került kifizetésre.

Az elvonások és befizetések cím alatt fizetett vissza az önkormányzat 4.661 ezer forintot, a 2014. évi támogatások létszámcsökkenés miatti lemondásából adódóan, a fel nem használt szociális tüzelőanyag támogatás kapcsán, valamint lakásfenntartási támogatások visszautalása miatt.

Az államháztartáson belülré átadott 390 ezer forintos pénzeszközből 336 ezer forinttal támogatta az Alattyáni Roma Nemzetiségi Önkormányzatot.

3.521 ezer forint összegű a teljesítése a 2015. évi költségvetési rendeletben megállapított civil szervezetek támogatásának. A szervezetenkénti támogatási összeget a 6. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

- **Felhalmozási költségvetés kiadásai**

Az önkormányzat 2015. évi beruházási és felújítási kiadásait feladatonként a 3. és 4. számú mellékletek tartalmazzák.

- *Immateriális javak beszerzése, létesítése*

A közfoglalkoztatási program keretében az adminisztrációs munka megkönnyítése érdekében 2 db Lenovo Notebook került megvásárlása, a működésükhöz szüksége operációs rendszer megvásárlását tartalmazza ez a cím 54 ezer forint értékben.

- *Ingtatlanok beszerzése, létesítése*

Az Önkormányzat a Mezőgazdasági minta közmunkaprogramhoz megvásárolta a Szent István út 35. szám alatti ingatlant 1.100 ezer forintért.

- *Informatikai eszközök beszerzése, létesítése*

A Polgármesteri Hivatal részére beszerzése került 1 db Notebook, 62 ezer forint értékben.

Az Orvosi Rendelőbe vásároltunk 1 db monitort és 1 db számítógépet ,176 ezer forint értékben.

Az Önkormányzat részére beszerzésre került 1 db SHARP fénymásoló-nyomtató, 794 ezer forintért.

- *Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése*

A Polgármesteri Hivatalba vásároltunk vágógépet, illetve iratmegsemmisítő gépet 50 ezer forintért.

Az Orvosi Rendelőbe vásároltunk egy EKG készüléket 461 ezer forintért, valamint vérnyomásmérőket és orvosi táskát 74 ezer forint értékben.

Az Alattyáni Óvoda részére beszerzésre kerültek bordó gumilapok 113 ezer forintért, valamint a napi munkát segítő tárgyi eszközök (vasaló, porszívó, kenyérpíró stb.) 169 ezer forint értékben.

Az Idősek Klubja részére vérnyomásmérőt vásároltunk 13 ezer forintért.

Az Önkormányzat részére beszerzésre került 1 db VTZ 2048 traktor, 2.200 ezer forintért. A Parlagfű pályázathoz vásároltunk 1 db fűnyírógépet 58 ezer forintért. Beszerzésre kerültek még vibromotoros rázóasztal 274 ezer forintért, fűgyűjtős fűnyíró gép 157 ezer forintért, áramfejlesztőt vásároltunk 255 ezer forintért, szivattyút vásároltunk 53 ezer forintért, valamint beszerzésre került több kísértékű tárgyi eszköz, összesen 742 ezer forint értékben.

- *Ingtatlanok felújítása*

A KEOP-2014/4.10/0/N „Fotovoltaikus rendszerek kialakítása” című konstrukció keretében a Polgármesteri Hivatal, az Alattyáni Óvoda, az Idősek Klubja és a Művelődési Ház épületére napelemes rendszer került kiépítésre, melynek tervezési és kivitelezési kiadásai 20 148 ezer forint volt. Átalakításra került a Konyha gépészeti- és gázhálózata 2 452 ezer forint értékben. A

- *Informatikai eszközök felújítása*

A számítástechnikai eszközök felújítási kiadása 29 ezer forint volt.

- *Egyéb tárgyi eszközök felújítása*

A Szennyvíztisztító telep villamos felújítása 2 086 ezer forint, amely összeg beszámításra kerül a TV Zrt. bérleti díj számlájába.

Egyéb tárgyi eszköz felújításra 157 ezer forint került kiadásra.

• **Finanszírozási kiadások**

Az Önkormányzat költségvetésében a központi irányítású támogatások soron szerepel az intézményfinanszírozás, a kiadási teljesítés 119 222 ezer forint, amely összeg megegyezik a bevételi oldalon szereplő támogatással. A Polgármesteri Hivatal finanszírozása 49 291 ezer forint.

• **Tartalékok**

Az önkormányzatnak a 2015. évi költségvetésében nem került bevezetésre sem általános, sem céltartalék.

• **2015. évi maradvány alakulása**

Az Önkormányzat 2015. évi maradványa 57 990 ezer forint, amely teljes egészében kötelezettséggel terhelt, működési célú.

A működési célú pénzmaradvány oka a Munkaügyi Központ által leutalt közmunkaprogram előleg, valamint a dologi kiadások megtakarításai.

A 9. melléklet tartalmazza a 2015. évi maradvány alakulását.

• **A vagyon alakulása**

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2015. december 31. napon 2 073 965 ezer forint volt, 2,93 %-kal, 62 617 ezer forinttal növekedett a bázis évhez viszonyítva (7.1.tájékoztató tábla).



Az eszközökön belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök 75,36 %-ot, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök 0,49 %-ot, a pénzeszközök 2,27 %-ot, a követelések 21,47 %-ot, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások pedig 0,41 %-ot képviselnek a tárgyévben. (7.1. tájékoztató tábla).

A beszámolási időszakban az immateriális javaknál 2015. évben sor került beszerzésre is, így a bruttó érték 3 ezer forinttal nőtt az előző évi záró állományhoz képest.

Az ingatlanok és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 27 346 ezer forinttal növekedett a napelemes beruházás, a konyha felújítás, valamint a Szent István út 35-re épített hodály kapcsán, amely saját kivitelezésben történt.

A gépek, berendezések, járművek bruttó értéke 14 545 ezer forinttal növekedett meg egészségügyi szakmai gépbeszerzésekkel, számítógép, nyomtató, fűnyíró, irodai kisgépek beszerzésével, valamint a traktorvásárlás kapcsán.

A követelések vonatkozásában 4,28 %-os csökkenés tapasztalható, amelynek elsődleges okai a Alattyáni Víziközmű Társulat kötelezettségének részbeni teljesítése, valamint a magánszemélyek kommunális adójának csökkenése – személyszállítás szolgáltatónak való átadás – amelynek kapcsán a befizetési morál növekedett.

Az önkormányzat forrásainak értéke 2015. december 31. napon 2 136 582 ezer forint volt, 2,26 %-kal, 26.402 ezer forinttal nőtt a bázis évhez viszonyítva. A forrás oldalon belül a saját tőke aránya 97,54 %, az előző időszakkal szinte azonos.

Kötelezettségeink állománya áruszállításból és szolgáltatásból 8 723 ezer forint, amelyből 2 533 ezer forint a tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettség, a többi pedig a következő évet terhelő kötelezettség. Az előző évi állományi értékhez viszonyítva a szállítói kötelezettségünk állománya 62,96%-kal csökkent.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Alattyán, 2015. május 20.



Koczkás Gábor s.k.  
polgármester