



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Fodor Rita

Előterjeszti: Hegedűs Ferenc polgármester

2015. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2016. április 29-i ülésére

Tárgyalja

- Szociális bizottság
 Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság
 Közbeszerzési Bizottság
 Képviselő-testület

Ülés

- Nyílt
 Zárt

Szavazás

- Nyílt szavazás
 Titkos szavazás
 Egyszerű többség
 Minősített többség

A tárgyalandó témakör tárgyalagos és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tájékoztató a 2015. évi gazdálkodásról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A zárszámadási rendelettervezet Áht-ban megfogalmazott kötelező tartalma a következő (91. § (2)):

- a) a mérlegeket, közvetett támogatásokat,
b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a [Stabilitási tv. 3. §](#)-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban, (Rétság esetében adósságot keletkeztető ügylet 2015. évben sem volt.)
c) a vagyonkimutatást, és
d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását. (nemleges)

I. ÖNKORMÁNYZAT (Város költségvetési beszámolója)

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Avr 24.§. (1)).

Központi költségvetésből származó bevételek

A központi támogatások éves szintjének megállapítása jelentős részben igénylés, kisebb hányadban statisztikai mutatók (lakosságszám) alapján történt.

2015. évben az alábbi normatívákra voltunk jogosultak:

Önkormányzati igazgatási feladatok: 73.463.200 Ft – 38.848.793 Ft= 34.614.407 Ft

16,04 fő köztisztviselő után kaptunk támogatást, melynek mértéke 4.580.000 Ft/köztisztviselő. A támogatás összege az adóerőképesség számítás miatt 34.614.407 Ft-tal csökkentésre került. A támogatás csökkentett összege nem fedezte az igazgatási kiadásokat.

Zöldterület kezelésre, közutak fenntartására, közvilágításra, köztemető fenntartásra, egyéb önkormányzati feladatokra. lakott külterület fenntartására állami támogatást nem kaptunk. Adóerőképességünk miatt 64.914 eFt támogatáscsökkentésünk keletkezett.

Szociális feladatainkhoz pénzbeni és természetbeni ellátásra, kiemelten a gyermekjóléti feladatokra 6.207.758 Ft-ot, szociális étkezés támogatására 387.520, házi segítségnyújtásra 1.370.312 Ft-ot kaptunk.

Óvodai ellátás támogatása

Óvodaműködésre (bérek, járulékok, dologi kiadások) 52.910.600 Ft támogatás érkezett. Az elszámolás során az étkezők számának csökkenése miatt visszafizetési kötelezettség keletkezett, melyet az előterjesztés végén részletezek.

A gyermekétkeztetés támogatására 17.114.505 Ft támogatás érkezett.

Könyvtári feladatok ellátására 3.253.000 Ft támogatás, könyvtárérdekeltség növelő támogatásra 340.878 Ft érkezett.

Bérkompenzációra 2.885.040 Ft-ot, óvodáztatási támogatásra 60.000 Ft-ot, szociális tűzifa támogatásra 1.582.420 Ft-ot kaptunk.

Össességében 120.727 eFt támogatás érkezett. A 2016. évi költségvetés terhére 633.778 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. Az elszámolás az alábbi tételek miatt képződött:

- köznevelési feladatok támogatása :	-556.633 Ft
- szociális étkeztetés	+ 55.360 Ft
- házi segítségnyújtás	+ 79.688 Ft
- szociális feladatok	+210.312 Ft
- <u>Gyermekétkeztetési feladatok</u>	- 422.505 Ft
Összesen:	-633.778 Ft

Működési bevételek

A Város költségvetésében túlnyomórészt bérleti díjak és étkezési térítési díjak szerepelnek a kiemelt előirányzatban.

A tervezett 43.944 eFt-tal szemben 40.483 eFt realizálódott. Jelentős a bevételi kiesés (közel 2 millió forint) a gyermekétkeztetésnél. A bevételi kiesés oka egyrészt a létszám rendezése, másrészt 2015. szeptembertől az étkező gyermekek jelentős része ingyenesen vehette igénybe a szolgáltatást. A többi feladatnál mérsékelt működési bevétel kiesés jelentkezett.

Az átvett pénzeszközök eredeti előirányzata 93.408 eFt, módosított előirányzata 89.472 eFt, teljesítése 76.961 eFt. A bevételkiesés a szociális védelem területén mutatkozik.

Az átvett pénzeszközök között került becslés alapján tervezve a szociális feladatok támogatása azzal, hogy év közben technikai átvezetést hajtunk végre a bevételi oldalon. A közmunkaprogramok kínálta foglalkoztatási lehetőséggel élve megemelkedett a közfoglalkoztatottak száma, ezzel egyenes arányban csökkent a foglalkoztatás helyettesítő támogatásban részesülők száma és szociális kiadása is.

Helyi adóbevételek

Az eredetileg tervezett 286.850 eFt-tal szemben 402.181 eFt bevétel realizálódott. Valamennyi adónemben 100 % fölötti teljesítésekkel zártuk az évet. Legjelentősebb a többletbevétel a helyi iparüzési adó adónemben (135.794 eFt). Ennek oka egyrészt az, hogy a folyamatban lévő vizsgálat még nem zárult le, nem tudjuk, mennyi visszafizetési kötelezettségünk keletkezik. A másik ok az, hogy előre nem tudjuk becsülni a vállalkozások adóalapját.

A hátralékok csökkentése érdekében folyamatosan teszünk intézkedéseket, melyekről negyedéves szinten tájékoztatást adunk.

Átengedett adó

A gépjárműadó bevétel 40 %-a marad az önkormányzatnál 2014. évtől. A tervezett 7.820 eFt előiránnyal szemben 8.002 eFt tényleges bevétellel zártuk az évet. Gépjármű esetében helyi adónál felsoroltakon túl értesítettük az 50 eFt feletti hátralékosokat arról, amennyiben nem rendezik tartozásaikat gépjárműveiket kitiltjuk a forgalomból. Több adózó részletfizetési lehetőséget kért és kapott. A bevételi többlet szintén a végrehajtási tevékenységnek tudható be.

Talajterhelési díjbevételeink a tervezett 300 eFt helyett 1.481 eFt összegben teljesült. A díj tervezése igen nehéz, hiszen nem tudjuk, hogy a lakosság vízfogyasztása hogyan alakul, hányan kötnek rá a csatornahálózatra.

Megtérülések (fejlesztési célú bevételek) között a korábban nyújtott lakásvásárlási támogatások részleteire, az OTP által átutalt összegeket tartjuk nyilván. Negyedéves tájékoztatóink tartalmazták, hogy igen sok támogatott nem tesz eleget a részletfizetési kötelezettségének. A pénzügyintézet a napokban küldött egy tájékoztatót, melyben leírja, hogy a felszólításokat a hátralékosok felé ő megteszi. Amennyiben azonban végrehajtónak szeretnénk átadni a hátralékok kezelését, e lépést nekünk kell megtennünk. 436 eFt térült meg a korábban nyújtott kölcsönökből. Sajnos a megtérülések terén magas a hátralékok összege.

Fejlesztésre átvett pénzeszközök

Tervezett előirányzat 18.182 eFt, teljesítés 5.671 eFt. A Városmegyei rehabilitációs pályázat pénzügyi zárása megtörtént. Az önkormányzatnak még járó visszaigényléséből levonásra került a 2013. évben érkezett előleg összege.

Pályázati lehetőségünk 2015. évben csak a szociális tűzifa támogatásra volt. Annak eredményéről már az állami támogatások között tájékoztatást adtam.

Záró pénzkészletünk a város bankszámláján 2015. december 31-en 432.916 eFt, mely pénzmaradványként javítja 2015. évi kondícionkat.

Önkormányzat kiadásai

A kiadások tervezése a 2014. évi tapasztalatok alapján történt, figyelembe véve a szerkezeti változásokat. A 2015. évi költségvetés elfogadása feszített szinten történt. Pótelőirányzatok csak testületi döntésre, átvett pénzeszközök és többlet állami támogatás terhére került biztosításra.

Jogalkotási tevékenység: tervezett és teljesített kiadás 12.796 eFt volt.

Köztemető működtetésével kapcsolatos feladatainkra költségvetésünkben 3.052 eFt állt rendelkezésre, teljesítés 2.796 eFt. A kiadás az általános fenntartási költségeket fedezte.

Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás

A Városüzemeltetési csoport karbantartó dolgozóinak költsége, a lakó és nem lakóingatlanok kiadásai tartoznak a COFOG-hoz. 2015. évben itt került elszámolásra a Városi Művelődési Központ és Könyvtár és a kistornaterem felújításának rész-számlái. A COFOG módosított előirányzata 91.108 eFt, a teljesítés 77.458 eFt. A kiadások végösszegében nem jelentkezik a 2016. évre áthúzódó munkák, számlázások végösszege.

Központi költségvetési befizetési kötelezettség COFOG-on a 2015. évi beszámolóban kimutatott normatíva, valamint a 2014. decemberében megkapott állami támogatás előlege szerepel. Összesen 6.296 eFt visszafizetésből 3.106 eFt volt az előleg összege. Az előleg elszámolását úgy kellett elvégezni, hogy a támogatást az állami támogatások között, az előleget pedig visszafizetési kötelezettségnél kellett kimutatni.

Támogatási célú finanszírozási műveletek COFOG-on az intézményfinanszírozások kerültek elszámolásra. A COFOG módosított előirányzata 155.541 eFt, a teljesítés 148.174 eFt.

A közterületek rendjének fenntartása COFOG—n a Polgárőrség támogatása szerepel 4.861 eFt-os összegben. Az átadott pénzeszközből 600 eFt volt a már kiépített kamerarendszerrel kapcsolatos kiadásokra, a polgárőr autó működésére átadott pénzösszeg. 4.261 eFt-ot pedig a térfigyelő kamera-rendszer bővítésére adtunk át.

Közmunkaprogramokra összesen 44.222 eFt kiadásunk keletkezett. A programokat 90-100 % támogatási intenzitású pályázatokból valósítottuk meg.

Állategészségügyi feladatokra (kóbor ebek elhelyezésére) 191 eFt-ot terveztünk, kiadás 2015. évben nem volt..

Az Egyéb szárazföldi személyszállítás COFOG-on az autóbusz költségei szerepelnek. Az igen gyér használat ellenére a biztosítási, szervízdíjakat ki kellett fizetni. A COFOG módosított előirányzata 5.955 eFt, a teljesítés 2.373 eFt. A busz értékesítése megtörtént.

Közutak üzemeltetése COFOG-on az utak fenntartásával, felújításával kapcsolatos költségek kerültek kimutatásra. 56.830 eFt módosított előirányzathoz 24.975 Ft került kifizetésre. A 2015. évi karbantartási terv végrehajtása áthúzódik 2016. évre is.

A szennyvíz gyűjtése, tisztítása és elhelyezése COFOG tervezett előirányzata 6.820 e Ft, ténylegesen elszámolt kiadás 6.006 eFt. A kiadás bérleti díjbevételek számlázással került kompenzálásra.

A nem veszélyes települési hulladék gyűjtése COFOG-on a hulladékgazdálkodási társulási tagságunk tárgyévi tagdíját tartalmazza. A lakáshoz juttatást segítő támogatások COFOG-on a korábban nyújtott önkormányzati kamatmentes hitelek kezelési költsége került elszámolásra.

Víztermelés, kezelés COFOG-on a kötelező feladatot jelentő közutak vízdíja került tervezésre. A közutak száma az elmúlt években csökkentésre került. 2015. évi kiadásunk mindössze 114 eFt volt.

A zöldterület kezelés COFOG-on a már meglévő zöldterületek, közterületek fenntartásának, karbantartásának költségeit terveztük. A tervezett 12.039 eFt-os tervvel szemben a tényleges kiadás 9.118 eFt volt.

A város **közvilágítása** 2015. évben 7.962 eFt-ba került. A közvilágítás díja mérsékelt ütemben, de évről-évre növekszik.

Össességében településüzemeltetési feladatokra 347.508 eFt-ot költött a város.

Egészségüggyel kapcsolatos feladatokra tervezett 63.872 eFt eredeti előirányzat az év közbeni módosításokkal 64.886 eFt-ra emelkedett a tényleges teljesítés 40.559 eFt. A nagyarányú megtakarítást az eredményezte, hogy a Járóbetegellátó Központ 2015. évben sem került olyan likviditási helyzetbe, hogy igénybe kellett volna venni a működéséhez tartalékként biztosított 21.512 eFt-ot. A feladaton belül a II. számú háziorvosi szolgálatra 16.890 eFt-ot költöttünk.

A fogorvosi szolgálat 2015. évi kiadásaink szintje 14.050 eFt. A szolgálat 4.300 fő ellátásáról gondoskodik. 2015. évben az egy ellátottra jutó költség 3.267 Ft/fő volt.

A védőnői szolgálatra 8.602 eFt-ot költöttünk. Figyelembe véve, hogy kb 500 ellátottat lát el a szolgálat az egy főre jutó költség 17.204 Ft/fő volt,

Ügyeleti ellátásra 1.017 eFt-ot költöttünk.

Szabadidő, sport, kultúra feladatok között szerepel a nyugdíjas klubok támogatása, a civil szervezetek program és működési támogatása és az egyéb szabadidős szolgáltatás COFOG.

2015. évben is pályázati lehetőséget nyújtott a Képviselő-testület a civil szervezetek részére. A támogatások lehívásra és felhasználásra kerültek. E feladatcsoportba tartozó valamennyi kiadás az önkormányzat önként vállalt feladata. Itt kerül elszámolásra a néptánc oktató béréhez átadott 1.176 eFt is.

2015. évben megkezdte működését a Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága. Utazáshoz, belépőkhöz lehetett költségátvállalásra pályázni. A tapasztalat azt mutatta, hogy az egyébként is támogatásban részesülő civil szervezetek éltek ezzel a lehetőséggel.

A feladatcsoportra az önkormányzat az eredetileg tervezett 12.124 eFt-tal és az 12.633 eFt módosított előirányzattal szemben 10.008 eFt-ot költött.

Az **oktatási feladatok:** Szociális ösztöndíjra 366 eFt-ot költöttünk. Gyermekeképzetésre 27.414 eFt kiadást fordítottunk. Megvalósult a konyha vállalkozásba adása. A vállalkozó kiválasztása mindenképp sikeresnek mondható. Az étkezés minősége jó, az árak csökkentek.

Szociális feladatokra a tervezett 56.897 eFt-tal szemben 36.900 eFt-ot fordítottunk. A megtakarítás oka: a Zöld Híd Kft. 2015. évben nem küldte meg a II. félévi számlát, ennek összege a 2016. évi költségvetést terheli. Az év elején tervezett 10.000 eFt-os tartalék feloldására nem volt szükség.

Az önkormányzati feladatok összességében a következők szerint alakultak 2015. évben: a **kiemelt előirányzatok tekintetében egyetlen esetben sem történt előirányzat túllépés.** A tervezett 911.358 eFt kiadásból 464.025 eFt teljesült. A jelentős elmaradás oka: a tervezett tartalék nem került

felhasználásra, sőt a pénzmaradvány növekedése miatt a 2016. évi tartalék összege tovább növekedett.

Pénzmaradványunk alakulása: 2014. december 31-én a város bankszámláján 201.744 eFt volt, 2015. december 31-én pedig 432.916 eFt. Pénzmaradványunkat 84.576 eFt kötelezettségvállalás terheli, így a város szabad pénzmaradványa 323.465 eFt.

Nettó vagyonunk a 2015. évben 308.003 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a felújítások, beruházások miatti vagyonnövekedés, valamint a pénzkészlet 231.172 eFt-os növekedése. Fontosnak tartom megemlíteni, hogy a fordulónapon lejárt esedékességű **szállítói tartozásunk** nem volt. **Hitelünk** 2015. december 31. napon nem volt.

Részesedéseink:

Megnevezés	Mérlegben szerepeltethető Ft
Önkormányzati Közútkezelő Nonprofit Kft.	30 000
Rétság Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	86 940 000
DMRV	11 000
	86 981 000

Az Önkormányzati Közútkezelő Nonprofit Kft. felszámolása folyamatban van, lassan a végéhez közeledik. Várhatóan a 30 eFt-os részesedés 2016. évben leírásra kerül.

Jelentős részesedésünk van a Rétsági Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft-ben. A Vállalkozás minden évben beszámol a Képviselő-testületnek az előző évi munkájáról, tájékoztatja a tulajdonost mérlegéről. A 2015. évi beszámoló június hónapban önálló napirendként szerepel a munkatervben. A DMRV-ben képletes, 11 eFt-os részesedésünk van.

Az intézményi költségvetések beszámolóját javaslom intézményi szinten elemezni.

Polgármesteri Hivatal költségvetési beszámolója

Az intézmény eredeti előirányzata 85.692 eFt, módosított előirányzata 72.619 eFt, teljesítés a bevételek esetében 65.077 eFt, a kiadásoknál 62.576 eFt volt.

A bevételi oldalon – a kiadások alacsony szintje miatt – az intézményfinanszírozás esetében van magasabb szintű kiesés. A kiadások között a dologi kiadások szintje marad el a tervezettől. Az intézményben kiemelt előirányzat túllépés nem volt.

Napköziotthonos óvoda

Az intézmény csak kötelező önkormányzati feladatot lát el. Az intézmény eredeti előirányzata 54.197 eFt, módosított előirányzata 56.031 eFt volt, a teljesítése a bevételek esetében 56.031 eFt, a kiadásoknál 51.865 eFt. Megtakarítás a dologi előirányzatoknál mutatkozik.

Az intézményben előirányzat túllépés egyetlen kiemelt előirányzat esetében sem történt.

Városi Művelődési Központ és Könyvtár

Az intézmény eredeti előirányzata 41.565 eFt, módosított előirányzata 45.351 eFt. A bevételek teljesítése 44.285 eFt, a kiadásoké 37.437 eFt. A dologi kiadásoknál van jelentős megtakarítás

A kiemelt előirányzatok tekintetében szakfeladati szinten előirányzat túllépés nem történt.

II. Ellenőrzések tapasztalatai

Belső ellenőrünk az ellenőrzési terv alapján valamennyi ellenőrzést elvégezte.

2015. évi Belső Ellenőrzési Terv (178/2014. (XI.21.) Kt. határozat szerint

Az Önkormányzatnál évente vizsgálni kell a közbeszerzési tevékenység szabályszerűségét a támogatások (különös tekintettel az Európai Unió) felhasználását és elszámolását.

A magas kockázati kitettség miatt minden évben szükséges ellenőrizni a kiadási előirányzatok felhasználását.

A bevételi előirányzatok teljesítésének és a pénzkezelésnek, valamint a vagyongazdálkodás ellenőrzésére legalább 2 évente kell sort keríteni.

2015. I- negyed év:

- A 2015. évi költségvetés összeállításának ellenőrzése
- A 2014. évi költségvetési beszámoló összeállításának ellenőrzése
- Az ingatlan nyilvántartás (kataszter) vizsgálata
- Konyha utóellenőrzése

2015. II. negyedév

- A 2013. évi leltár utóellenőrzése
- A pénzeszközátadások elszámolásának ellenőrzése (megállapodás és a felhasználás alapján)

2015. III. negyedév

- A közbeszerzési tevékenység vizsgálata
- A belső szabályozottság ellenőrzése, a szabályzatok aktualizálása az Önkormányzat Hivatalánál és az intézményeknél

2015. IV. negyedév

- A személyi anyagok kezelésének utóellenőrzése.
- A létszám alakulása és a bérelőirányzatok felhasználása
- A gépjármű üzemeltetés szabályszerűsége

A vizsgálatokat a belső ellenőrünk elvégezte, utóellenőrzésre egyetlen esetben sem került sor, hiányosság egy esetben került feltárára. A gépjármű üzemeltetésre vonatkozó szabályzatot hiányolta belső ellenőrünk.

NAV illetékellenőrzés

Nem kifejezetten pénzügyi tárgyú ellenőrzés, de kapcsolódás van az igazgatás és a pénzügy területén. A kollégák egyetlen javaslattal éltek: vizsgálni kell visszatérítések, így adó visszatérítés esetén is a köztartozás mentességét. Javasolták, nyilatkoztassuk az ügyfeleket ami-

kor arról nyilatkoznak, hogy visszakérnek adó vagy illeték túlfizetést. Belső nyomtatványainkat módosítottuk.

EUTAF Ellenőrzés

Az EUTAF a városközpont rehabilitációs pályázat végrehajtását ellenőrizte. Az ellenőrzés teljes körű volt, a közbeszerzéstől a számviteli nyilvántartásig mindent átnéztek. Pénzügyi szempontból eltérést nem találtak. A közbeszerzés Döntőbizottsági ellenőrzése a napokban fejeződött be, a Döntőbizottság megszüntette az eljárást.

ÁSZ ellenőrzés

Az ÁSZ ellenőrzés 2011-2014. évekre terjedt ki. Jegyzőkönyvet még nem kaptunk, a megállapítások még nem ismertek. Jelentős eltérések miatt az ellenőrök visszanyúltak 2008-2009. évekre. A részeselek nyilvántartásával keletkezett akkor jelentős probléma. Nehezítette mind az ellenőrök, mind az őket kiszolgálók munkáját, hogy erről az időszakról jegyzőkönyvek nem állnak rendelkezésre, a jelenleg itt dolgozó kollégák abban az időszakban vagy nem dolgoztak itt, vagy nem voltak olyan beosztásban, hogy információval rendelkezhetek volna. Nyilatkozni arra vonatkozóan nem tudtunk, hogy igen fontos határozatok eljutottak-e a pénzügyi csoporthoz.

Több szabályzat esetében jelezték az ellenőrök, hogy maga a szabályzat jó, de a jogszabályi hivatkozások miatt el kell végezni a szabályzatok felülvizsgálatát.

Összességében a mérlegkételemek egyezősége biztosítva, dokumentálva volt. Felhívták a figyelmünket arra, hogy ha elvégzünk egy munkát, melynek látható nyoma is van, minden esetben készítsünk jegyzőkönyvet az elvégzett feladatokról. Például amikor egyeztetjük a Földhivatali nyilvántartást a saját nyilvántartásainkkal, nem elegendő ezt a hatalmas munkát elvégezni, könyvelni az eltéréseket, az egyeztetésről jegyzőkönyvet kell felvenni. De szükséges a jegyzőkönyv készítése akkor is, ha nem találunk eltérést. Bűncselekményre utaló jelet az ellenőrök nem találtak.

Összességében elmondható, hogy 2015. évben kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodást folytattunk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a zárszámadásról készített beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2016. április 21.

Hegedűs Ferenc
polgármester

2. Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása

3. Jogszabályi hivatkozások

Fentiekben felsorolva

4. Rendelet-tervezet - csatolva**Záradék:**

A tájékoztatás szabályszerű, a határozati javaslat jogszabálysértést nem tartalmaz.

dr. Varga Tibor
jegyző

Rétság Város Önkormányzat**.../2016. (.....) rendelete****A 2015. évi költségvetés végrehajtásáról**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. § (1)-(2) bekezdése alapján a 2015. évi költségvetési zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja.

- 1.§ (1) A képviselő-testület a 2015. évi költségvetés végrehajtását önkormányzati szinten
1.037.460 eFt bevételi főösszeggel
615.904 eFt kiadási főösszeggel
421.556 eFt számlamaradvánnyal és 324.230 eFt módosított pénzmaradvánnyal jóváhagyja.
- (2) A passzív időbeni elhatárolások összege 28.593 eFt.
- 2.§ A 2015. évi költségvetési bevételek teljesítésének
- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 7. számú,
 - COFOG-onkénti és forrásonkénti megoszlását a 2. számú,
 - központi támogatások elszámolását a 5. számú, melléklet részletezésének megfelelően jóváhagyja.
- 3.§ A 2015. évi költségvetési kiadások teljesítésének
- kiadás nemenkénti és intézményenkénti megoszlását az 1., és a 7. számú,
 - COFOG-onkénti és kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a 3. melléklet,
 - felhalmozási kiadások feladatonkénti felhasználását az 6. számú melléklet részletezésének megfelelően jóváhagyja.
- d.) az önkormányzat 2015. évi közvetett támogatásait a 13. számú melléklet tartalmazza

4.§. (1) A költségvetési kiadások 615.904 eFt-os főösszegéből :

1000 Ft-ban
Összesen

Működési célú kiadás:

a) Személyi jellegű juttatás	166.368
b) Munkaadót terhelő járulék	40.948
c) Dologi és egyéb kiadás	152.917
d) Szociálpolitikai juttatás	28.824

e) ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások	1.176
ÁHT-n kívüli pénzeszköz átadások	13.939
Intézményfinanszírozás	148.174
Működési jellegű kiadás összesen	552.346
Fejlesztési célú kiadás	
a) Intézmények felhalmozási kiadása	
b) Pénzügyi befektetés	0
c) Fejlesztési kiadás	63.535
d) Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	23
Fejlesztési célú kiadás összesen	63.558
e) Fejlesztési célú hitel törlesztés	0
f) Működési célú hiteltörlesztés	0
Kiadás összesen	615.904

(2) Az önkormányzat és az intézmények 2015. évi tényleges átlaglétszámát a 4. számú melléklet szerint elfogadja.

5. § Az önkormányzat intézményekkel összevont mérleg szerinti vagyonának 3.151.819 eFt -os nettó értékét a 10. számú melléklet, valamint a vagyonleltárt a 11. számú melléklet szerinti részletezéssel elfogadja.

6.§ Az önkormányzat intézményekkel összevont 2015. évi

- a) egyszerűsített mérlegét a 9. számú,
- b) egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 8. számú,
- c) egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását a 12. számú melléklet szerint jóváhagyja.

7.§ A 2015. évi pénzmaradvány elszámolást a kötelezettségvállalással terhelt 97.326 eFt-tal együtt, 421.556 eFt-tal a 12. számú melléklet szerint jóváhagyja.

8.§ Az önkormányzat intézményekkel összevont 2015. évi

- a.) egyszerűsített összevont mérlegét a 9. számú,
- b.) a pénzeszköz átadásokat, átvételeket a 7. számú, számú melléklet szerint jóváhagyja.

9.§ A képviselő-testület megállapítja, hogy a módosított költségvetés szerinti alapvető önkormányzati feladatok ellátása, az intézmények működtetése, a módosított költségvetésben ütemezett fejlesztési feladatok megvalósítása biztosított volt.

10. § Részletes teljesítések:

10/A. § Rétság Város Önkormányzat 2015. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	911 358	Kiadási főösszege	464025
előzőből			
- működési bevétel	43 994	- személyi jellegű kiadás	79921
- egyéb bevétel	0	- járulék	16641
- Átvett pénzeszközök	89 576	- dologi kiadás	111970
- Helyi adó	425 943	- szociális ellátás	28824
-Átengedett adó	9 483	- Pénzeszköz átadás	163289
-Központi támogatás	122 234	előzőből intézmény finanszírozás	166806
-Fejlesztési célú bevétel	13 436	- felhalmozási kiadás	63357
-Fejlesztésre átvett	7 694	-fejlesztésre átadott	23
Pénzmaradvány ig.vét.	198 998		

Az önkormányzati feladatok

- a) mérlegét az I/1. számú,
- b) bevételeinek szakfeladatonkénti bontását a I/2. számú,
- c) kiadásainak szakfeladatonkénti bontását a I/3. számú,
- d) létszámát a I/4. számú,
- e) a központi támogatások elszámolását az I/5. számú,
- f) beruházási kiadásait a I/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a I/8. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a I/9. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a I/12. számú,
- j) nettó vagyonát a I/10. számú
- k) vagyonelettárát a I/11. számú
- l) az átadott és átvett pénzeszközök bemutatását a I/7. számú,
- m) a közvetett támogatásokat a I/13. számú

10/B. § Polgármesteri Hivatal 2015. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	65.077	Kiadási főösszege	62.576
előzőből			
- működési bevétel	4.760	- személyi jellegű kiadás	33.002
- költségvetési támogatás	0	- járulék	9.464
- átvett pénzeszköz	25		
- Önkormányzati támogatás	59.386	- dologi kiadás	20.110
- pénzmaradvány	906	- felhalmozási kiadás	0

A Polgármesteri Hivatal feladatainak

- a) mérlegét a II/1. számú,
- b) bevételeinek szakfeladatonkénti bontását a II/2. számú,
- c) kiadásainak szakfeladatonkénti bontását a II/3. számú,
- d) létszámát a II/4. számú,
- e) az átadott és átvett pénzeszközök bemutatását II5. számú
- f) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a II/6. számú
- g) egyszerűsített mérlegét a II/7. számú
- h) egyszerűsített pénzmaradványát a II/10. számú,
- i) nettó vagyonát a II/8. számú
- j) vagyonelettárát a II/9. számú
számú melléklet szerint jóváhagyja.

10/C. § Napköziotthonos óvoda 2015. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi fősszege	56.031	Kiadási fősszege	51.865
előzőből			
- működési bevétel		- személyi jellegű kiadás	36.557
- pénzmaradvány	2.189	- járulék	10.327
- Önkormányzati támogatás	53.842	- dologi kiadás	4.981

A Napköziotthonos Óvoda feladatainak

- a) mérlegét a III/1. számú,
- b) bevételeinek szakfeladatonkénti bontását a III/2. számú,
- c) kiadásainak szakfeladatonkénti bontását a III/3. számú,
- d) létszámát a III/4. számú,
- e) az átadott és átvett pénzeszközök bemutatását III/5. számú
- f) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a III/6. számú
- g) egyszerűsített mérlegét a III/7. számú
- h) egyszerűsített pénzmaradványát a III/10. számú,
- i) nettó vagyonát a III/8. számú
- j) vagyonleltárát a III/9. számú

számú melléklet szerint jóváhagyja.

10/D. § Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2015. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi fősszege	44.286	Kiadási fősszege	37.438
előzőből			
- működési bevétel	3.088	- személyi jellegű kiadás	16.888
- átvett pénzeszköz	0	- járulék	4.516
- Önkormányzati támogatás	34.946	- dologi kiadás	15.856
- pénzmaradvány	6.252	- felhalmozási kiadás	178

A Városi Művelődési Központ és Könyvtár feladatainak

- a) mérlegét a IV/1. számú,
 - b) bevételeinek szakfeladatonkénti bontását a IV/2. számú,
 - c) kiadásainak szakfeladatonkénti bontását a IV/3. számú,
 - d) létszámát a IV/4. számú,
 - e) beruházási kiadásait a IV/5. számú,
 - f) az átadott és átvett pénzeszközök bemutatását IV/6. számú
 - g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a IV/7. számú
 - h) egyszerűsített mérlegét a IV/8. számú
 - i) egyszerűsített pénzmaradványát a IV/11. számú,
 - j) nettó vagyonát a IV/9. számú
 - k) vagyonleltárát a IV/10. számú
 - l) a közvetett támogatásokat a IV/12. számú
- számú melléklet szerint jóváhagyja.

11. § Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Hegedűs Ferenc
polgármester

dr. Varga Tibor
jegyző

Az előterjesztés jogszabálysértést nem tartalmaz.

dr. Varga Tibor
jegyző