

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Előterjesztés

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2016. április 28-i ülésére

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Várpalota Város Önkormányzatának 2015. évi beszámolója és pénzmaradványa

Előterjesztő: Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Szabó Mónika pénzügyi irodavezető
Pecánkáné Szőke Judit költségvetési ügyintéző

Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2015. december 31. napján hatályos 87. § b) pontja szerint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételét, kiadását, pénzeszközének változását; a helyi önkormányzat összevont mérlegét; adósságállományát, vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó táblát.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

1. Önkormányzati feladatellátás

Várpalota Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a szakmai ágazati törvények, rendeletek határozzák meg. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel látja el, valamint vásárolt közszolgáltatások révén biztosítja. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve számos területen megjelent. Ezt támasztja alá a különböző szervezeteknek átadott pénzeszközök összege.

A feladatellátás általános értékelése során elmondható, hogy az önkormányzat legfontosabb feladata - a csökkenő központi normatív támogatás mellett - 2015. év során is a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, a megtakarítást hozó lehetőségek kiaknázása, és a pályázati lehetőségekben rejlő beruházási, finanszírozási megtakarítások maximális felhasználása volt.

2. Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat és intézményei 4.519.378 eFt bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 101 %-a. Az önkormányzat és intézményei bevételei, az önkormányzat működési és felhalmozási támogatása a módosított előirányzatnak megfelelően alakult, az eredeti előirányzathoz képest az eltérés 115.726 eFt. A változást egyrészt a közalkalmazotti,

köztisztviselői bérkompenzációra biztosított támogatás, a szociális ágazati pótlék, központosított előirányzatok lehívása, felhalmozási és működési célú támogatás eredményezi.

Az államháztartáson belülről érkezett működési célú támogatások felhasználási mutatója 102,17 %, míg a felhalmozási jellegűeké 277,17 %.

A közhatalmi bevételek (helyi adók, igazgatási szolgáltatási díjak, bírságok, díjak, pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek) a módosított előirányzat szintjén alakultak, az eredeti előirányzathoz képest 126,39 %-os a teljesítés. Ebből látszik, hogy az adóbevételek a terven felül teljesültek, melynek oka, hogy a korábbi évek kintlévőségeit átlagon felüli eredménnyel hajtotta be az Adócsoport.

Az intézményi működési bevételek teljesítési mutatója 123,84 %. E bevétel csoporton belül átlag alatti a teljesítési mutatója a tulajdonosi bevételeknek (92,03 %),

A felhalmozási bevételek összességében 54,07 teljesültek, a módosított előirányzathoz képest, míg az eredeti elképzelésekhez viszonyítva 39,77 %-os a mutató.

Az államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszközök 135,6 %-ra teljesültek.

Összességében elmondható, hogy Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2015. év folyamán likviditási problémákkal vagy pénzügyi nehézségekkel nem szembesültek.

3. Kiadások alakulása

Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2015. évében 3.840.678 eFt kiadást regisztráltak, mely a módosított előirányzat 99,20%-a. Az önkormányzat és intézményei kiadásainak alakulását a 2., 3., 4.,5. táblák mutatják be.

A működési költségvetés kiadásainak alakulása 94,99 %, a felhalmozási kiadásoké 99,09 %.

Az Önkormányzat és intézményei felhalmozási beruházási kiadásai 74,66 %-ban, a felújítási kiadásai 84,38 %-ban realizálódtak. A 2014. decemberében juttatott 300 mFt-nak köszönhetően számos feladatellátást szolgáló épület, út, felszíni vízelvezető, járda, közvilágítás újulhatott meg.

Várpalota Város Önkormányzata 2015. évben 117.028 eFt (96,95 %) működési és felhalmozási célú támogatást nyújtott (szociális jellegű, sport, művészeti tevékenység, oktatási, ifjúsági és civil tevékenységek) alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, háztartásoknak (például ösztöndíj, ifjú házaspárok első lakáshoz jutásának támogatása), valamint az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságoknak.

4. Maradvány alakulása

Az Önkormányzat 2015. évi maradványa 678.700 e Ft (11. melléklet). Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszközeiben történt változás a 10. mellékletben kerül bemutatásra.

5. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások mennyisége 2015. évben 367.650 eFt volt, amely az építményadóhoz, a telekadóhoz, valamint a gépjárműadóhoz kapcsolódó kedvezmények jelentik (11. tájékoztató tábla).

6. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban - a 2014. december 31-ei állapothoz képest – a következő változások következtek be.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 13.404.068 eFt. A pénzeszközök állománya 688.471 eFt, a követelés állomány viszont 187.672 eFt.

Az Önkormányzat saját tőkéje 14.437.132 eFt , a kötelezettségek 119.781 eFt .

A 2015. évi beszámolóhoz csatolásra kerültek az összesített, az intézményi mérlegek és a vagyonkimutatás.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint teszek eleget:

1.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendelet-tervezetben rögzítettek szerint a mérleg főösszege irányító szervi támogatás nélkül: 3.635.475 eFt, ebből a finanszírozási bevételek összege: 850.445 eFt (előző évi pénzmaradvány, államháztartáson belüli megelőlegezések).

2.) A rendelet környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatainak változásait mind az analitikus mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

4.) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén nem tennénk eleget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben előírt kötelezettségeinknek.

5.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet elfogadása, alkalmazása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést a könyvvizsgálónak véleményezésre megküldtük, véleményét csatolom az előterjesztéshez.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni a rendelet tervezetet elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2016. április 18.

Talabér Márta
polgármester

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének

...../2016. (.....) önkormányzati r e n d e l e t e Várpalota Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület Várpalota Város 2015. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóban előterjesztett zárszámadást e rendelet 1-11. mellékletei szerinti részletezésben, a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható

- a) 4.519.378 ezer Ft bevételi és
- b) 3.840.678 ezer Ft kiadási teljesítéssel elfogadja,

amelyből a finanszírozási bevétel 932.233 ezer Ft,
a finanszírozási kiadás 929.993 ezer Ft.

2. § A Képviselő-testület a 2015. évi pénzmaradványát 678.700 ezer Ft összegben állapítja meg.

A Képviselő-testület a tárgyévi módosított pénzmaradvány előirányzatát 678.700 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezés szerint:

- | | |
|---|-----------------|
| a) Központi gazdálkodás pénzmaradványa: | 647.921 ezer Ft |
| b) Várpalotai Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa | 8.918 ezer Ft |
| c) Ringató Bölcsőde pénzmaradványa | 3.331 ezer Ft |
| d) Szépkorúak Otthona pénzmaradványa: | 2.468 ezer Ft |
| e) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde pénzmaradványa: | 16.062 ezer Ft. |

3. § (1) Ez a rendelet 2016. május 04. napján lép hatályba.

(2) A pénzmaradvány elszámolás miatt az Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének módosítására irányuló javaslatot 2016. május 31. napjáig a Képviselő - testület elé kell terjeszteni.

(3) Hatályát veszti a Várpalota Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.24.) önkormányzati rendelet, valamint a Várpalota Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 11/2015. (IV. 28.) önkormányzati rendelete.

V á r p a l o t a , 2016. április 28.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző