

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 46/2016

Tárgy: A 2015. évre vonatkozó zárszámadási rendelet megalkotása

Előterjesztő neve: Kiszelné Mohos Katalin polgármester

Előadó neve: Papp István jegyző, Perlaki Zoltán gazdasági vezető

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

pénzügyi osztályvezető

Törvényességi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Nagykovácsi, 2016. április 20.

jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2016. április 20.

polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 87. § bekezdése alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

- a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
- b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján 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.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel terjesztjük a T. Képviselő-testület elé a 2015. évi gazdálkodásról szóló szöveges beszámolót és a rendelet tervezetét a hozzá tartozó szükséges táblázatokkal együtt.

I.

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESÍTETT FELADATELLÁTÁS

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. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok 2011. évi CLXXXIX. Törvény (Mötv.) 13.§.(1) bekezdése alapján:

„13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. *településfejlesztés, településrendezés;*
2. *településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);*
3. *a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;*
4. *egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;*
5. *környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);*
6. *óvodai ellátás;*
7. *kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;*
8. *szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;*

9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”

A (2) bekezdése szerint törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat, valamint az Önkormányzat egyéb – a kötelező feladatokat nem veszélyeztető módon – önként vállalt feladatokat is ellát, elláthat.

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a nagyközség 2015. évi összevont költségvetését 2015. február 19-én az **1/2015 (II.24.)** számú rendeletével fogadta el, halmozott **3.396.539 ezer** forint bevételi és kiadási főösszeggel.

A Testület által 2015. május 21-én elfogadott 1. sz. költségvetési módosítással mind a bevételi, mind a kiadási főösszeg **3.410.815 ezer** forintra változott (**10/2015 (V.21.) Rendelet**).

A Képviselő Testület 2015. szeptember 17-én, a 2. sz. költségvetési módosítással (**12/2015 (IX.21.) rendelet**) a bevételi és a kiadási halmozott főösszeget **3.423.973 ezer** forintra módosította.

A 2015. év költségvetésének 3. számú rendeletmódosítását 2015. november 19-én fogadta el a Képviselő Testület. A **18/2015 (XI.23.)** számú rendeletmódosítással a halmozott bevételi és kiadási főösszeg **3.427.162 ezer** forintra változott.

2016. január 28-án került sor a 4. számú rendeletmódosításra. Az **1/2016 (II.01)** Rendelet a költségvetési főösszeget **3.472.459 ezer** forintban hagyta jóvá.

A 2015. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működőképessége a takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát az Audit Service Kft végezte. Összefoglaló jelentését a zárszámadás előterjesztéséhez csatoljuk.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata

Önkormányzati feladatellátás

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetését a Képviselő-testület 2015. február 19-én a 1/2015 (II.24.) számú rendeletével fogadta el, **2.901.461 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2015. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2015. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2015. évi eredeti ei	2015. évi módosított ei	2015.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
személyi juttatások összesen	41.203	19.453	12.732	65,5%
munkaadókat terhelő járulékok	11.125	3.785	3.704	97,9%
dologi kiadások	494.989	444.259	395.143	88,9%
ellátottak pénzbeli juttatásai	21.279	22.073	13.550	61,4%
egyéb működési célú kiadások	132.639	191.057	69.027	36,1%
beruházások, felújítások	1.729.013	1.699.253	1.586.946	93,4%
egyéb felhalmozási célú kiadások	15.000	15.000	15.000	100%
lekötött bankbetét elhelyezése az év folyamán			315.000	
irányítószeri támogatás	456.213	524.198	487.091	92,9%
államháztartáson belüli megelőlegezések			12.820	
Kiadások összesen	2.901.461	2.919.078	2.911.013	99,7%
működési célú támogatások államháztartáson belülről	475.138	456.060	450.858	98,9%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.678.940	1.836.242	1.499.975	81,7%
közhatalmi bevételek	366.847	414.759	412.525	99,5%
működési bevételek	108.000	125.714	88.499	70,4%
felhalmozási bevételek	50.000	76.000	76.000	100%
működési célú átvett pénzeszközök	1.700	1.700	1.700	100%
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4.000	8.603	4.603	53,5%
lekötött bankbetét megszüntetése az év folyamán			400.000	
maradvány igénybevétele	216.836			
államháztartáson belüli megelőlegezések			16.046	
Bevételek összesen	2.901.461	2.919.078	2.950.206	101,1%

Kiadások

A személyi juttatások között került elszámolásra a bölcsőde indulásáig a védőnők részére kifizetett bér, béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom kifizetésre is történt. Külső személyi juttatások között számolta el a Hivatal a Képviselő-testület tagjainak részére adott tiszteletdíjakat, valamint az év közbeni egyéb megbízások jogviszonyok béreit.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

A dologi kiadások - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmiszer, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecsítéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron az önkormányzati segélyek, tűzifa támogatás, babakelengye támogatás, méltányos ápolási díj, víz- és csatorna alapidíj kompenzáció, gyermekétkeztetés térítési díjkedvezmény, közüzemi díj támogatás, fűtési díj támogatás, rendkívüli települési támogatás, ápolási támogatás, gyógyszer támogatás található.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a civil szervezetek részére adott támogatások összege is, mely az önkormányzat önként vállalt feladatai közé tartozik. Az önkormányzat az alábbiak szerint részesítette támogatásban a településen lévő civil szerveződések:

Nagykovácsi Alapfokú Művészeti Iskola	3 262 000 Ft
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat	2 000 000 Ft
Nagykovácsi Sport Egyesület, felnőtt, öregfiúk	150 000 Ft
Bursa Hungarica	900 000 Ft
Német Nemzetiségi Önkormányzat	500 000 Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 000 Ft
Pest-megyei Rendőrkap. KMB támogatás	1.200.000 Ft
Katolikus Egyház	2 000 000 Ft
Református Egyház	2 000 000 Ft
Kisszelmenc/Palágykomoróc támogatása	100.000 Ft
Tisza István kör rovásírásos falutábla	50.000 Ft
Öko tábor támogatás	100.000 Ft

Civil Alap

Zsíroshegyi Kilátások Egyesület (működés, fejl.)	220 000 Ft
Nagykovácsi Sólymok Sportegy. (tábor, működés)	800 000 Ft
Nagykovácsi Utánpótlás Sportegy.(táborozás)	500.000 Ft
Nagykovácsi Utánpótlás Sportegy.(működés)	300.000 Ft
Nagykovácsi Harangszó Alapítvány (tábor)	300.000 Ft
Tisza István kör (működés)	110.000 Ft
Crosskovácsi SKE Bikeschool (működés)	500.000 Ft
LINUM Alapítvány (programok)	120.035 Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány (Rézpatkó Gála)	300.000 Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány. (20 éves a NAMI)	300.000 Ft
Bázis Ifjúsági Alapítvány (programok)	402.313 Ft
Bázis Ifjúsági Alap. (testvérvárosi tábor)	548.640 Ft
LINUM Alapítvány-Tiszta Forrás Klub (kirándulás)	117.800 Ft
Magyar Máltai Szeretetszolgálat	800.000 Ft

Egyéb felhalmozási célú kiadások között került elszámolásra a Készenléti Szolgálat részére átadott 15.000 ezer forintos támogatás.

A Beruházások, felújítások meghatározó részét a pályázatok adták, amelyek nettó értékben az alábbiak voltak:

a) Inkubátorház létrehozása:

Az új épület kivitelezése kapcsán a 2. részszámla és a vég számla nettó 32.429 ezer Ft összegben került kifizetésre. Beszerzésre került egy nagy teljesítményű nyomtató az új épületbe 1.060 ezer Ft-ért, valamint kisértékű tárgyi eszközök (kisebb nyomtató, számítógép, forgószek, látogatószek, asztalok) A pályázat záró kifizetési kérelme jóváhagyásra került, a Vezető Partner jelenleg a Final Progress Report beadásán dolgozik.

b) Szennyvízhálózat bővítés project:

A 2016. évben a kivitelezésre, project managementre, műszaki ellenőrre, közbeszerzési szakértőre, disszeminációs tevékenységre összesen nettó 1.220.631 ezer Ft-ot költött az önkormányzat, illetve a pályázat keretében megvásárolta a 4692 helyrajzi számú ingatlant. Az összes kifizetési kérelem jóváhagyásra, a támogatási összegek átutalásra kerültek.

c) Bölcsőde építés:

Az új bölcsőde kivitelezői vég számlája nettó 32.697 ezer Ft, az új gyermekorvosi rendelő egyösszegű számlája pedig nettó 15.261 ezer Ft volt. A bölcsőde területén parkoló, az óvodával összekötő szakaszon járda került kialakításra 883 ezer Ft-ért. A project lezárult, a támogatási összegek beérkeztek.

d) LED-es közvilágítás:

A project keretén belül kisértékű tárgyi eszközök, LED-es lámpatestek kerültek beszerzésre nettó 92.499 ezer Ft-ért. A pályázat lezárult, a támogatási összegek beérkeztek.

A **pályázatokon kívül** a sportpálya vízbekötése 25 ezer Ft, a Barack utcai nyomásfokozó rekonstrukciója és a Margaréta utcai házi bekötés cseréje 547 ezer Ft-ba került. Korábbi megállapodás alapján elkészült a Park utcai ingatlan víz- és csatorna kiépítése 1.204 ezer Ft-ért. Új közgyűlési rendszerre 3.263 ezer Ft-ot, iskolai bútorokra 1.660 ezer Ft-ot, iskolai mosogatógépre 948 ezer Ft-ot költött az önkormányzat. Az új iskolai étkezőhöz a pályázaton felüli rész 4.282 ezer Ft, az udvari járólapozás, parkoló, kapu készítése 1.303 ezer Ft volt. Az iskola bővítési terve 300 ezer Ft-ba került. A Dózsa György utcai óvodában elkészült a parkoló és a rácsos átereszt összesen 1.531 ezer Ft-ért. A katolikus templom kerítésének fedlapjai és azok restaurálása 1.600 ezer Ft-ba került. Az iskolában kiépült a tűzjelző rendszer 515 ezer Ft-ért. A faluházba új kazánt szereltek be 141 ezer Ft-ért és a KMB irodában gázfűtés került kiépítésre 311 ezer Ft-ért. Felújították a Kaszáló utcai óvoda csatornáját 782 ezer Ft értékben. Elkészült a Bánya utcai járda 3.798 ezer Ft-ért. (A feltüntetett értékek nettóban értendők).

Ezen felül kisértékű tárgyi eszközökre is költött az önkormányzat (iskolai szekrények, asztalok, PC és vonalkód olvasó az iskolai étkeztetés ügyintézéséhez, díszvilágítás, fűrók, hangosbeszélők, rádiók csoporttöltővel, magassági ágvágó)

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő **irányító szervi támogatás** összege **487.091 ezer forint volt.**

2015. december végén, az államkincstár által biztosított 2016. évre vonatkozó finanszírozási előleg az államháztartáson belüli megelőlegezések soron került elszámolásra a MÁK útmutatás szerint.

Bevételek

Likvidhitel igénybevételére az év során a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően nem került sor.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről soron került elszámolásra a MÁK részéről támogatásként biztosított:

- helyi önkormányzatok általános támogatása (138.970 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (193.097 e Ft);
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (86.211 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (8.843 e Ft);
- egyéb működési célú támogatások (23.737 e Ft);

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívüli) a pályázatokra beérkezett támogatási összegeket takarja.

A közhatalmi bevételek az alábbi táblázat szerint teljesültek:

Megnevezés	2015. eredeti ei.	2015. módosított ei.	2015. teljesítés
Vagyon típusú adók (építmény- és telekadó)	221.852	229.288	228.383
Iparüzési adó	116.693	143.443	143.249
Idegenforgalmi adó	0	0	67
Pótlékok, bírságok, egyéb	1.200	12.478	11.606
Gépjárműadó	25.402	27.657	27.647
Talajterhelés	1.700	1.893	1.573
ÖSSZESEN	366.847	414.759	412.525

Működési bevételek között mutatja ki az önkormányzat a felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások, a bérleti, illetve az intézményi ellátási (iskolai étkeztetés) bevételeit. Itt kerülnek elszámolásra a működési kamat- és áfa bevételek összegei is.

A felhalmozási bevételeknél az ingatlanértékesítésekből befolyt összegek kerülnek elszámolásra.

Maradvány

Az Önkormányzat 2015. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység bevétele 2.911.013 ezer forint, kiadása 2.950.206 **maradványa 39.193 ezer forint lett**, ami teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.

Az Önkormányzat a kötelezően ellátandó feladatait magas színvonalon látta el, biztosítva ezzel az irányítása alá tartozó költségvetési szervek zökkenőmentes működését. Mindemellett felvállalt önként feladatokat is, amit erejéhez mérten teljesített.

2015. december 31-i egyszerűsített mérleg

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2015. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2015. december 31-i fordulónappal számadást készítünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

ESZKÖZÖK

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

I. Immateriális javak:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- szellemi termékek	3.364	1.943

II. Tárgyi eszközök:

Ingtatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2014.	2015.
- helyi közutak és műtárgyaik	9.159.494	9.204.692
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények	1.020	897
összesen:	9.160.514	9.205.589
Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	2014.	2015.
- Képviselőtestület és szervei valamint hivatala ingatlanai	1.547.311	1.793.600
- Műemlék ingatlanok	0	0
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)	581.748	563.005
összesen:	2.129.059	2.356.605
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások, raktár	70	30.744
- telkek, földterületek	811.388	786.820
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény	24.374	25.055
Összesen:	835.832	842.619

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- gépek, berendezések, felszerelések	25.633	26.950
- járművek	2.223	1.550
- üzemeltetésre átadott eszközök	2.498.533	3.708.828
- befejezetlen beruházások, felújítások	353.283	159.139

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- hosszú lejáratú követelés	0	0
- részesedések	11.871	11.871
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:	11.871	11.871

B/ FORGÓESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2014.	2015.
Készletek (forgalomképes)	21	570

C/ PÉNZESZKÖZÖK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- pénztár	0	100
- forint- és devizaszámlák	216.836	182.462
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)	6.518	0
Összesen:	223.354	182.562

D/ KÖVETELÉSEK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- egyéb követelések	112.673	164.731
Összesen:	112.673	164.731

E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	99.117	0

FI/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15.455.477	16.662.956

FORRÁSOK

G.) SAJÁT TŐKE

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Saját tőke összesen	15.069.078	16.323.828

H/ KÖTELEZETTSÉGEK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	87.536	58.407
Adóval kapcsolatos kötelezettségek	47.465	47.778

I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Idegen pénzeszközök	6.518	0

K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.666	0
Halasztott eredményszemléletű bevételek	243.214	232.943

FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
FORRÁSOK ÖSSZESEN	15.455.477	16.662.956

NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Hivatali feladatellátás

Nagykovácsi Polgármesteri Hivatalának 2015. évi költségvetését a Képviselő-testület 2015. február 19-én az 1/2015 (II.24.) számú rendeletével fogadta el, **199.952 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2015. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2015. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2015. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2015. évi eredeti ei	2015. évi módosított ei	2015.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
személyi juttatások összesen	102.898	113.368	108.496	95.7%
munkaadókat terhelő járulékok	27.782	28.138	27.419	97.4%
dologi kiadások	61.652	51.828	45.103	87.0%
ellátottak pénzbeli juttatásai		1.000	925	92.5%
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	7.620	4.620	3.067	66.4%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	199.952	198.954	185.010	93.0%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	3.900	3.900	3.539	90.7%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
irányító szervi támogatás	196.052	195.054	182.055	93.3%
Bevételek összesen	199.952	198.954	185.594	93.3%

Kiadások

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2015. évben a törvényi előírások szerint éves bruttó 200 e Ft/fő összegű (nettó 148 e Ft/fő) cafeteria is kifizetésre került.

Külső személyi juttatások között számolta el a Hivatal az év közbeni egyéb megbízási jogviszonyok béreit.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza.

A dologi kiadások - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 87 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt ételmezés, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a

szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A Polgármesteri Hivatalban a korábban vásárolt szerverhez plusz memóriát és szünetmentes tápegységet szereztek be 168 ezer Ft értékben. Ezen kívül kísértékű tárgyi eszközök (telefon, mikrohullámú sütő, forgószeák, tárgyalószek, diktafon, számítógép, monitor) kerültek beszerzésre.

Bevételek

A működési bevételek sor tartalmazza, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit, a kamatbevételeket, a kiszámlázott szolgáltatások áfájából származó bevételeket.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 182.055 ezer forintos összege.

Maradvány

A Polgármesteri Hivatal 2015. évi gazdálkodásából származó alaptervekenység **maradványa 584 ezer forint**. Az 584 ezer forint pénzmaradványból 229 ezer forint kötelezettséggel terhelt. A Polgármesteri Hivatal szabad pénzmaradványa 355 ezer forint. Az irányító szerv által a maradvány elvonásra kerül.

A POLGÁRMESTERI HIVATAL VAGYONKIMUTATÁSA

ESZKÖZÖK

B.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

J. Immateriális javak:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- szellemi termékek	472	194

III. Tárgyi eszközök:

Ingatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2014.	2015.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetőik		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2014.	2015.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal		

Forgalomképtelen ingatlanok:	2014.	2015.
ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- gépek, berendezések, felszerelések	2.275	1.434
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:	0	0

B/ FORGÓESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2014.	2015.
Készletek (forgalomképes)	0	0

C/ PÉNZESZKÖZÖK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- pénztár	0	67
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	1.861	2.372
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:	1.861	2.439

D/ KÖVETELÉSEK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- áruszállításból és szolgáltatásból	0	0
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:	0	0

E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	3.824	3.838

F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8.432	7.905

FORRÁSOK

G.) SAJÁT TŐKE

	<i>ezer Ft</i>	
Megnevezés	2014.	2015.
Saját tőke összesen	-897	7.676

H/ KÖTELEZETTSÉGEK

	<i>ezer Ft</i>	
Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0

Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	486	229

I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK: 0 Ft

K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	<i>ezer Ft</i>	
Megnevezés	2014.	2015.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8.843	0

FORRÁSOK ÖSSZESEN

	<i>ezer Ft</i>	
Megnevezés	2014.	2015.
FORRÁSOK ÖSSZESEN	8.432	7.905

KISPATAK ÓVODA ÉS TAGINTÉZMÉNYEI

Óvodai feladatellátás

A Kispatak Óvoda 2015. évi költségvetését a Képviselő-testület 2015. február 19-én az 1/2015 (II.24.) számú rendeletével fogadta el, **250.162 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2015. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2015. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2015. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2015. évi eredeti ei	2015. évi módosított ei	2015.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen	134.599	143.730	140.926	98.0%
munkaadókat terhelő járulékok	36.698	39.495	39.481	100%
dologi kiadások	75.690	77.094	76.166	98.8%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások	3.175	2.175	2.154	99.0%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	250.162	262.494	258.727	98.6%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	30.855	25.279	23.496	92.9%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
irányító szervi támogatás	219.307	237.215	237.214	100%
Bevételek összesen	250.162	262.494	260.710	99.3%

Kiadások:

Személyi juttatások: az Óvoda állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2015. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összegét tartalmazza.

A dologi kiadások - amely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 98,8 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecsítéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Beruházásként csak kisértékű eszközök (informatikai eszközök, nyomtató, router, számítógép, szekrények, zsúrkocsi, árnyékoló, csavarozó, sövényvágó, porszívó) kerültek beszerzésre.

Bevételek

Működési bevételekként került elszámolásra az óvodai gyermekétkeztetéssel, a felnőtt szociális étkeztetéssel, valamint a dolgozók étkeztetésével kapcsolatos bevételek, továbbá ezen bevételek ÁFA tartalma is ide került könyvelésre.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Kispatak Óvoda működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 237.214 ezer forintos összege.

Összefoglaló az óvoda 2015. évi gazdasági évben végzett munkájáról

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése alatt az év első nyolc hónapjában ellátott 354 gyermeket, szeptember és december között a létszám 345 fő volt. A csoportok száma 13. Az óvoda nevelési feladatain kívül ellátja az intézményi gyermekétkeztetést, a munkahelyi-, valamint a szociális étkeztetést is. Az óvoda működési bevételei szinte kizárólag az étkeztetést igénybevevők befizetéseiből származnak.

Maradvány

Az óvoda 2015. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 1.982 ezer forint lett**, amely kötelezettséggel nem terhelt. Az óvoda szabad pénzmaradványa 1.982 forint. Az irányító szerv által a maradvány elvonásra kerül.

2015. december 31-i egyszerűsített mérleg

A 2015. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A KISPATAK ÓVODA VAGYONKIMUTATÁSA

ESZKÖZÖK

C.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

K. Immateriális javak:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- szellemi termékek	2	

IV. Tárgyi eszközök:

Ingtatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2014.	2015.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2014.	2015.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		

Forgalomképtelen ingatlanok:	2014.	2015.
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- gépek, berendezések, felszerelések	8.888	5.706
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:	0	0

B/ FORGÓESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2014.	2015.
Készletek (forgalomképes)	0	0

C/ PÉNZESZKÖZÖK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- pénztár	0	166
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	157	1.973
- idegen pénzeszközök (vizeküzemű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:	157	2.139

D/ KÖVETELÉSEK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:		

E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	9.885	9.885

F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18.932	17.730

FORRÁSOK

G.) SAJÁT TŐKE

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Saját tőke összesen	4.992	17.730

H/ KÖTELEZETTSÉGEK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		

Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	904	

I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK: 0 Ft

K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13.036	

FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
FORRÁSOK ÖSSZESEN	18.932	17.730

ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Öregiskola Község Ház és Könyvtár feladatellátás

Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár költségvetését 2015. február 19-én az 1/2015 (II.24.) rendeletével fogadta el a Képviselő-testület, **44.964 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

A táblázatban a 2015. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2015. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2015. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2015. évi eredeti ei	2015. évi módosított ei	2015.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
személyi juttatások összesen	13.182	14.820	14.562	98.3%
munkaadókat terhelő járulékok	3.559	3.991	3.658	91.7%
dologi kiadások	24.970	21.981	19.124	87.0%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	3.253	6.823	6.712	98.4%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen	44.964	47.615	44.056	92.5%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	4.110	4.730	4.633	97.9%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
irányító szervi támogatás	40.854	42.885	39.976	93.2%
Bevételek összesen	44.964	47.615	44.609	93.7%

Kiadások

Személyi juttatások: az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2015 évben béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között az alkalmi megbízással feladatot ellátók bérköltségei kerülnek elszámolásra.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza. .

A dologi kiadások - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 87 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a

szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az Öregiskola a korábban vásárolt mobilszínpadhoz új elemeket szerzett be 875 eFt-ért és elkészült a kerti konyha a faluház udvarán 940 eFt értékben, melyhez tető épült 404 eFt-ért. Vásároltak egy digitális zongorát 811 eFt-ért.

Ezen kívül beszereztek kísértékű tárgyi eszközöket: monitort, számítógépet, nyomtatót, laminálót, vízforralót, pirítót, fűnyíró, polcokat, állványokat, sátrat, telefont, forgószéket, pelenkázót, hangtechnikai eszközöket, hangfalakat, porszívót, kávéfőzőt.

Bevételek

Működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembérleti díjak és egyéb különböző szolgáltatásból származó bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra az Öregiskola működéséhez az önkormányzat által a működés fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás 39.976 ezer forintos összege.

Maradvány

Az Öregiskola 2015. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 552 ezer forint lett**, amely megegyezik az összes maradvánnyal. Az 552 ezer forint pénzmaradványból 2 ezer forint kötelezettséggel terhelt. Az öregiskola szabad pénzmaradványa 550 ezer forint, amely az irányító szerv által elvonásra kerül.

2015. december 31-i egyszerűsített mérleg

2015. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

AZ ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR VAGYONKIMUTATÁSA

ESZKÖZÖK

D.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

L. Immateriális javak:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- szellemi termékek		

V. Tárgyi eszközök:

Ingtatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2014.	2015.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
Összesen		
Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	2014.	2015.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- gépek, berendezések, felszerelések	3.420	5.585
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:	0	0

B/ FORGÓESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2014.	2015.
Készletek (forgalomképes)		0

C/ PÉNZESZKÖZÖK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- pénztár	0	41
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	510	1.021
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:	510	1.062

D/ KÖVETELÉSEK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:		

E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	433	433

F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4.363	7.080

FORRÁSOK

G.) SAJÁT TŐKE

	<i>ezer Ft</i>	
Megnevezés	2014.	2015.
Saját tőke összesen	3.364	7.078

H/ KÖTELEZETTSÉGEK

	<i>ezer Ft</i>	
Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		

Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	286	2

I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK: 0 Ft

K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	<i>ezer Ft</i>	
Megnevezés	2014.	2015.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		

FORRÁSOK ÖSSZESEN

	<i>ezer Ft</i>	
Megnevezés	2014.	2015.
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4.363	7.080

LENVIRÁG BÖLCSŐDE ÉS VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT

Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat feladatellátás

A Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat költségvetését 2015. február 19-én az 1/2015 (II.24.) rendeletével fogadta el a Képviselő-testület, **44.318 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel**. A MÁK útmutatása szerint a bölcsőde hivatalos megalakulásáig az előirányzat az önkormányzati előirányzatok között szerepelt, ezért a táblázatban csak a módosított előirányzat sor került kitöltésre.

A táblázatban a 2015. évi módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2015. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2015. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

	2015. évi eredeti ei	2015. évi módosított ei	2015.évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
pénzforgalmi mozgások				
személyi juttatások összesen		20.771	18.111	87.2%
munkaadókat terhelő járulékok		5.302	4.529	85.4%
dologi kiadások		12.245	9.757	79.7%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások		6.000	2.855	47.6%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
Kiadások összesen		44.318	35.252	79.5%
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek		8.094	8.092	100%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
irányító szervi támogatás		36.224	27.846	76.9%
Bevételek összesen		44.318	35.938	81.1%

Kiadások

A személyi juttatások között a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat állományába tartozó közalkalmazottak és a védőnők bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2015. évben béren kívüli juttatás (nettó 12,2 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza. .

A dologi kiadások - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 79.7 %-on teljesültek.

Készletbeszerések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecsítéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

A bölcsőde **beruházásai** között szerepel egy teakonyha kialakítása 268 ezer Ft értékben. Kisértékű tárgyi eszközöket is szereztek be: mikrohullámú sütőt, vízforralót, forgószéket, elsősegély szekrényt, bútorokat, hűtőgépet, vérnyomásmérőt, porszívót, hősugárzót, postaládát.

Bevételek

Működési bevételek között kerültek elszámolásra a bölcsődei térítési díj, az étkeztetési díj, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat működéséhez az önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás 27.846 ezer forintos összege.

Maradvány

A bölcsőde 2015. évi gazdálkodásából származó alaptervékenység **maradványa 685 ezer forint lett**, amely megegyezik a szabad maradvánnyal. A pénzmaradvány az irányító szerv által elvonásra kerül.

2015. december 31-i egyszerűsített mérleg

2015. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A LENVIRÁG BÖLCSŐDE ÉS VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT VAGYONKIMUTATÁSA

ESZKÖZÖK

E.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

M. Immateriális javak:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- szellemi termékek		

VI. Tárgyi eszközök:

Ingatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2014.	2015.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
Összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2014.	2015.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- gépek, berendezések, felszerelések		247
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		

Megnevezés	2014.	2015.
- befejezetlen beruházások, felújítások		

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:	0	0

B/ FORGÓESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2014.	2015.
Készletek (forgalomképes)		917

C/ PÉNZESZKÖZÖK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- pénztár		9
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)		676
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:		685

D/ KÖVETELÉSEK:

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:		

E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		

F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		1.849

FORRÁSOK

G.) SAJÁT TŐKE

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Saját tőke összesen		1.849

H/ KÖTELEZETTSÉGEK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		

Megnevezés	2014.	2015.
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		

I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK: 0 Ft

K/ PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		

FORRÁSOK ÖSSZESEN

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.
FORRÁSOK ÖSSZESEN		1.849

ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) BESZÁMOLÓ

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II. 24.) önkormányzati rendelete 3.§ (1) bekezdése **összevontan** állapítja meg a bevételi és kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint:

- (1) *Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal valamint a költségvetési szervek 2015. évi költségvetésének*
- a) *halmozott bevételi főösszege* 3.396.539 ezer Ft
 - b) *halmozott kiadási főösszege* 3.396.539 ezer Ft

A 3.396.539 ezer forint eredeti előirányzat megoszlása:

Önkormányzat:	2.901.461 ezer Ft
Polgármesteri Hivatal:	199.952 ezer Ft
Kispatak Óvoda:	250.162 ezer Ft
Öregiskola:	44.964 ezer Ft

Fentiekben egyenként részletezésre kerültek az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Kispatak Óvoda, az Öregiskola, valamint a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat tavalyi eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatai, valamint a 2015. évi teljesítések.

A zárszámadási rendeletnek szintén összevontan (konszolidáltan) kell tartalmaznia a teljesítési összegeket, amelyek az alábbi táblázat szerint alakultak:

Az összevont (konszolidált) kimutatás már nem tartalmazza az intézmények részére átadott finanszírozási összegeket, hiszen az az önkormányzatnál kiadás, míg az adott intézménynél bevétel.

	2015.évi teljesítés (e Ft)
pénzforgalmi mozgások	
személyi juttatások összesen	294.827
munkaadókat terhelő járulékok	78.791
dologi kiadások	545.293
ellátottak pénzbeli juttatásai	14.475
egyéb működési célú kiadások	69.027
beruházások, felújítások	1.601.734
egyéb felhalmozási célú kiadások	15.000
lekötött bankbetét elhelyezése az év folyamán	315.000
irányítószervi támogatás	
államháztartáson belüli megelőlegezések	12.820
Kiadások összesen	2.946.967
működési célú támogatások államháztartáson belülről	458.406
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.499.975
közhatalmi bevételek	412.525
működési bevételek	120.711
felhalmozási bevételek	76.000
működési célú átvett pénzeszközök	1.700
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4.603
lekötött bankbetét megszüntetése az év folyamán	400.000
államháztartáson belüli megelőlegezések	16.046
Bevételek összesen	2.989.966

ÖSSZEFOGLALÁS

Összességében elmondható, hogy a 2015. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az intézmények működőképessége takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

A 2015. évben az Önkormányzat gazdálkodását kedvezően érintette, hogy a Zsíroshegyen megvalósuló csatorna-beruházást – amely Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának legnagyobb beruházásának tekinthető – önerő hozzáadása nélkül sikerült megvalósítani, illetve hogy a tervezettet meghaladóan jutott bevételhez a helyi adókból, így likvidhitel felvétele nélkül, több területen is többletkiadásokat felvállalva tudta biztosítani a kötelező feladatok ellátását.

Nagykovácsi, 2016. április 20.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2016. (.....)
önkormányzati rendelete
a 2015. évi gazdálkodásának zárszámadásáról

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, továbbá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testületére és annak szerveire, az önkormányzat fenntartásában álló költségvetési szervekre, az önkormányzati támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, valamint a Nagykovácsi Település Üzemeltetési Nonprofit Kft-re.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

a) Gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv: Nagykovácsi Polgármesteri Hivatal

b) Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek:

ba) Nagykovácsi Kispatak Óvoda

bb) Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

bc) Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

2. §

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évről szóló gazdálkodási beszámolót a rendelet mellékleteiben foglaltaknak megfelelően

2.989.966 ezer Ft bevételi és

2.946.967 ezer Ft kiadási teljesítési összeggel állapítja meg.

3. §

(1) Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a

a) 2015. évi egyszerűsített mérleget a 6. számú melléklet;

b) az egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 1. számú melléklet;

c) valamint a kiegészítő mellékleteket;

d) a működési célú pénzeszközátadásokat a 3.1. melléklet;

e) a felhalmozási célú kiadásokat a 3.2 melléklet;

f) az adósságállomány alakulását a 4. számú melléklet;

g) 2015.évi maradvány elszámolását a 5. számú melléklet;

h) Önkormányzati vagyon kimutatását a 7. számú melléklet

alapján fogadja el.

(2) Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának irányítása alatt lévő költségvetési szervek szabad pénzmaradványát elvonja.

4. §

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat tudomásul veszi.

5. §

E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Nagykovácsi, 2016. április 28.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Papp István
jegyző