



**Vonyarcvashegy Nagyközség Polgármestere**  
**8 3 1 4 Vonyarcvashegy, Kossuth Lajos u. 42.**  
**☎: 83/348-033, 83/348-083 fax: 83/548-021**

Ikt.sz.: - /2017

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete**

**2017. május 25-ei ülésére**

**Tárgy: Rendelet-tervezet Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata 2016. évi zárszámadásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

### **ÖNKORMÁNYZAT**

Az államháztartásról szóló 2011. év CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadáskor a képviselő-testület rendeletet alkot. A fentiek alapján tehát a zárszámadás elfogadásának határideje legkésőbb 2017. május 31.

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata 2016. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

### **I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának Képviselő – testülete a 4/2016.(II.26.) számú rendeletével állapította meg az Önkormányzat 2016. évi költségvetését, 663.399.000 Ft kiadási és bevételi főösszeggel. Az előző évekhez hasonlóan 2016. év folyamán a kiadások és bevételek változásai miatt négyyszer került sor a költségvetési rendelet módosítására, melynek eredményeképpen a módosított kiadási és bevételi előirányzat 806.410.522 Ft-ra változott.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóiból, illetve a háromnegyed éves teljesítésről készített beszámolóiból.

Vonyarcvashegy Nagyközség lakosainak száma 2016. január 1-jén 2.474 fő volt.

A 2016. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások ésszerű csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek.

A bevételek és kiadások teljesítése az előirányzatokon belül alakultak, az önkormányzati feladatok teljesítése mellett. Vonatkozik ez a megállapítás úgy a kötelező, mint az önként vállalt önkormányzati feladatokra.

Az önkormányzat folyamatosan finanszírozta az intézményei működését, határidőben fizette a számláit, beruházások forráshiány miatt nem maradtak el. Sem működési, sem fejlesztési célú hitelfelvételre nem került sor. Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata 2016. évben összességében kiegyensúlyozott gazdálkodást folytatott.

A háziorvosi szolgálatot és a fogorvosi szolgálatot vállalkozó orvosok végzik az önkormányzat tulajdonában levő épületben, a közüzemi díjak megtérítése, illetve fejlesztésre fordított kiadások mellett.

A gyermekorvosi szolgálatot a Gyenesdiás Önkormányzat állományában levő gyermekorvos látja el, melynek költségeihez önkormányzatunk hozzájárul.

A szociális feladatokat a különböző segélyezési formákkal, a szociális étkeztetés biztosításával, természetbeni juttatások (szociális tűzifa, karácsonyi csomag) biztosításával láttuk el. Óvoda- és iskolakezdési támogatás jogcímen részesültek a lakosok támogatásban.

A család- és gyermekjóléti feladatokat a Zalaszántó székhellyel rendelkező társulás keretében látjuk el, melyhez az önkormányzat a normatívát meghaladó költségek alapján hozzájárul.

A védőnő közalkalmazott az OEP finanszírozás összege hozzájárul a feladatellátáshoz felmerülő költségekhez.

Az egészségügy, a művelődés és a településüzemelés területén változatlan az intézményi szerkezet.

Az önkormányzatnál pályázati referens került alkalmazásra.

Az iskola működési feladatainak ellátásához portaszolgálat, közüzemi díjak, iskolaújság készítésnek fizetésével járultunk hozzá, nyári napközi biztosításával segítettük lakosainkat.

Önkormányzatunk intézményeinél a belső ellenőrzési feladatot a kistérségi társulás látja el.

A művelődés terén a Művelődési Ház és Könyvtár biztosítja az igényeknek megfelelő művelődést, mely mint önállóan működő költségvetési szerv működik. A Művelődési Ház rendezvényeivel aktívan hozzájárul a magas színvonalú kulturális programok megvalósításához.

A vendégek szórakoztatása érdekében megrendezésre került többek között a borosforgatag, a halásznapi ünnepek, valamint a strandon különböző sport rendezvények.

A rendezvények lebonyolításához pályázati úton nyert fedezet tovább bővítette a lehetőségeinket. Balaton-parti település lévén kiemelkedő szerepe van az idegenforgalomnak. Az idegenforgalomhoz szervesen kapcsolódik a környezet esztétikai megjelenítése. Különös gondot fordítunk a parkok gondozására, tisztaságára, virággal történő beültetésére.

A hozzánk látogató vendégek információval történő ellátására a turisztikai iroda részére helyet biztosítunk, valamint pénzeszköz átadásával járunk hozzá a működésükhöz.

2016. évben ismételtén csatlakoztunk a közfoglalkoztatási programhoz, a munkaügyi hivatallal közösen.

2016. évi eredeti költségvetésben 25.840.000 Ft általános tartalék került betervezésre. Az évközi módosítások következtében a tartalék 57.894.234 Ft összegre változott.

## II. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91.§ (2) bekezdésében előírt indoklások

### *Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása*

Az önkormányzat összes pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2016. január 1-jén 168.126.374 Ft volt, a 2016. december 31-i záró pénzkészlet 227.542.182 Ft.

### *Az adósság állomány alakulása*

2016. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. Az intézmények finanszírozása megtörtént, melyből a beérkezett 2016. évi fizetési határidejű számlákat kiegyenlítették.

### *Vagyoni helyzet alakulása, vagyonkimutatás*

Az önkormányzat eszközeinek nettó értéke 2016. december 31-én összesen 3.428.881.028 Ft.

Az immateriális javak állománya nőtt a 2015. december 31-i adathoz viszonyítva, mely a vásárolt szoftverek és vagyoni értékű jogok miatt keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya 3.168.970.807 Ft, mely az év közben történt eszközváltozások, aktivált beruházások és elszámolt értékcsökkenésből adódik.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök év végi állománya 253.612.898 Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök (tartós részesedések) értéke az elmúlt évhez képest nem változott (2.013.847 Ft).

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján kis mértékben emelkedett az előző évihez képest a vásárolt készletek állománya miatt.

A követelés állomány csökkent az adóbevételek befizetésének következtében.

A kötelezettségek összes állománya 19.623.280 Ft, melyek többek között adótűlfizetés, illetve az állami támogatás előlegének (7.777.206 Ft) visszafizetéséből adódik.

## III. Az Önkormányzat bevételi forrásai és azok teljesítése

A 2016. évi intézményi működési bevétel (137.436.737 Ft) 99 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest, mely tartalmazza a készletértékesítést, a nyújtott szolgáltatások ellenértékét, a közvetített továbbszámolt szolgáltatásokat, bérleti díjakat, ellátási díjakat, kiszámlázott áfa bevételt, kamatbevételt.

A közhatalmi bevételek az átengedett központi /gépjárműadó/ adóból, a helyi adókból és adójellegű bevételekből, adópótlék és adóbírságból adódik önkormányzatunk esetében.

2016. évben az adóbevételek emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.

A helyi adó és adójellegű bevételek teljesítése az eredeti előirányzathoz viszonyítva:

Építményadó : 105,45 %

Idegenforgalmi adó: 106,53 %

Iparüzési adó: 101,65 %

Egyéb közhatalmi bevételek címen (adópótlék, adóbírság, egyéb, talajterhelési díj) 733.421 Ft összegű bevétel keletkezett.

Környezetvédelmi bírság nem lett kiszabva, bevételünk nem realizálódott.

Működési célú támogatások áht-n belülről teljesítése 283.613.396 Ft, az eredeti előirányzathoz képest 106,03 %-ban teljesült - tartalmazza az önkormányzatok működéséhez kapott állami

támogatást (242.303.330 Ft) és egyéb működési támogatást (41.310.066 Ft). (pl. központi, fejezeti és egyéb fejezeti kezelésű támogatás, társadalom biztosítási alaptól kapott támogatás, helyi önkormányzatoktól és társulástól kapott támogatás)

Az önkormányzat államtól kapott működési támogatása 242.303.330 Ft, mely az eredeti előirányzathoz képest 21.577.195 Ft-tal növekedett. Ebből kiegészítő támogatásként bérkompenzáció (2.560.828 Ft), prémiumévek (1.140.000 Ft), valamint lakossági víz- és csatornaszolgáltatási támogatás (15.721.200 Ft) érkezett, összesen 19.422.028 Ft.

A felhalmozási célú támogatások áht-n belülről összege 46.868.384 Ft, melyből felhalmozási célú önkormányzati támogatás 43.811.784 Ft (adósságkonszolidációban nem részesült önkormányzatok támogatása 2016. év). Az egyéb felhalmozási célú támogatások összege 3.056.600 Ft, tartalma a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2015-00393 pályázat keretében ASP programhoz csatlakozás felhalmozási célú támogatásának összege. (a teljes pályázati támogatás 7.000.000 Ft volt)

A vendégek számának, a kedvező időjárásnak köszönhetően a tényleges strand bevétel teljesítése több lett a tervezettnél, 89.874.800 Ft volt.

*Az Önkormányzat 2016. évi bevétele összesen 779.994.091 Ft.*

#### IV. Az Önkormányzat kiadásai és azok teljesítése

Az önkormányzat 2016. évi kiadásai az előző évek gyakorlatának megfelelően működési és felhalmozási kiadásra oszlik.

A költségvetési működési kiadások teljesítése 358.150.675 Ft, a módosított előirányzathoz képest lényeges csökkenést mutat, mely a takarékos, megfontolt, átgondolt kiadásokat mutatja.

A költségvetésben tervezett feladatok megvalósultak.

A személyi juttatások és járulékok kiadása az évközbeli változások alapján a bérkompenzációval, a pályázati referens és közfoglalkoztatottak alkalmazásával emelkedtek, így a személyi juttatások teljesítése 70.587.147 Ft, a járulékok teljesítése 22.466.345 Ft.

A takarékos gazdálkodásnak köszönhetően dologi kiadásaink az eredeti előirányzathoz képest kevesebb teljesítést mutatnak, összege 146.998.058 Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak összege 9.265.469 Ft, mely többek között tartalmazza a 2016. évben kifizetett lakásfenntartási támogatást, önkormányzati és települési támogatást, pénzbeli kárpótlást, ápolási díjat és közgyógy ellátást, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményként nyújtott természetbeni juttatást.

Az egyéb működési célú kiadások 108.833.656 Ft összegű teljesítésének nagy részét az államháztartáson belülről az óvodát fenntartó társulás részére nyújtott támogatás, valamint az államháztartáson kívülről a civil szervezetek (pl. Turisztikai Egyesület) és egyéb vállalkozások (pl. Drv részére lakossági víz- és csatornaszolgáltatás) részére nyújtott támogatások teszik ki.

A felhalmozási kiadások között a beruházást, a felújítást, valamint az egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadást, lakástámogatást mutatjuk ki.

2016. évben 42.361.031 Ft összegű beruházás valósult meg, mely részletezését a rendelet 6. sz. melléklete mutatja.

A felújítások teljesítése 5.850.626 Ft, mely részletezését a rendelet 7. sz. melléklete mutatja.

Az egyéb felhalmozási célú támogatás összege 5.515.833 Ft, melyet a Vonyarcvashegyi Sportegyesület részére nyújtott az önkormányzat kézilabda pálya építésére.

*Az Önkormányzat 2016. évi kiadása összesen 557.019.582 Ft.*

### V. Maradvány változása

A tárgyévi összes maradvány 222.974.509 Ft, mely a 2016. évi bevételek és kiadások teljesítésnek különbözetéből adódik. Ebből az önkormányzat forgatási célú értékpapír állománya 10.000.000 Ft.

### MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

#### Bevételek

A Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi költségvetésének bevételi oldalán a szolgáltatások ellenértékéért 2.151.026 Ft teljesült könyvtárközi kölcsönzés, terembérleti díj és rendezvények bevételei jogcímen.

A közvetített szolgáltatások soron 67.018 Ft bevétel keletkezett.

A kamatbevételek összege 102 Ft volt.

Az előző évi maradvány felhasználása 477.225 Ft.

Az intézményfinanszírozási bevétel teljesítése 38.043.982 Ft.

	<i>Mód.előir. (Ft)</i>	<i>Teljesítés (Ft)</i>	<i>Telj.%-a</i>
Szolgáltatások ellenért.	2.151.026	2.151.026	100 %
Közvetített szolgáltatás	67.018	67.018	100 %
Kamatbevételek	102	102	100 %
Előző évi maradvány	477.225	477.225	100 %
Közp.,irányítosz.támog.	43.046.149	38.043.982	88 %
<b>Összesen:</b>	<b>45.741.520</b>	<b>40.739.353</b>	<b>89 %</b>

#### Kiadások

A Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi költségvetésének kiadási oldalán szerepel teljesítésként személyi juttatásokra 11.605.740 Ft, járulékokra 3.574.966 Ft, dologi kiadásokra 23.200.070 Ft, beruházásokra 2.307.950 Ft.

A Művelődési Ház és Könyvtár működéséhez szükséges kiadások a munkabérek, járulékok és az alapvető dologi kiadások (pl. közüzemi díjak, üzemeltetési anyagok).

A 2016. év során több rendezvény került megszervezésre (pl. bor- és csemegeszőlő fesztivál, sörfesztivál, májusi piknik), melyek költsége 14.524.250 Ft volt.

A kiadások egy része pedig a 2015. évben kapott közművelődési érdekeltség-növelő támogatás felhasználására merült fel. (pl. székek beszerzése)

	<i>Mód.előir. (e Ft)</i>	<i>Teljesítés (e Ft)</i>	<i>Telj.%-a</i>
Személyi juttatások	12.006.370	11.605.740	97 %
Járulékok	3.604.375	3.574.966	99 %
Dologi kiadások	27.587.630	23.200.070	84 %
Beruházások	2.543.145	2.307.950	91 %
<b>Összesen:</b>	<b>45.741.520</b>	<b>40.688.726</b>	<b>89 %</b>

A 2016. évi bevételek és kiadások teljesítésének különbözetéből adódóan a maradvány 50.627 Ft.

## **KÖZÖS HIVATAL**

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata és Balatongyörök Község Önkormányzata az 1/2013.(II.28.) számú együttes határozatával jóváhagyta a közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodást.

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata és Balatongyörök Község Önkormányzata által fenntartott Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

A Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 2. melléklet I. 1.a.) szerint az önkormányzati hivatal működésének támogatása 4.580.000 Ft/fő/év.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult, így a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez nyújtott állami támogatás Vonyarcvashegy saját költségvetési számlájára lett folyósítva.

A Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek száma teljes munkaidőre számítva 17 fő.

\* Vonyarcvashegy: 10 fő

\* Balatongyörök: 7 fő

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

A költségvetési törvényben meghatározott számított alaplétszám 10,34 fő.

(Vonyarcvashegy 6,721 fő, Balatongyörök 3,619 fő)

A Közös Önkormányzati Hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás 3.2.1 pontja szerint azon foglalkoztatottak illetményét, egyéb juttatásait és közterheit, akik nem tartoznak az államilag elismert, támogatott létszámkeretbe, a foglalkoztató önkormányzatok maguk viselik.

A megállapodás 3.10 pontja alapján a jegyző, valamint a székhely hivatalnál foglalkoztatott 1 fő pénzügyi ügyintéző bérének és egyéb bérjellegű juttatásának lakosságárányos részét Balatongyörök viseli.

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata a 12/2016.(II.18.) számú határozatával, Balatongyörök Község Önkormányzata a 14/2016.(II.18.) számú határozatával fogadta el együttes testületi ülés keretében a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetését, mely 2016. évben három alkalommal került módosításra.

A Közös Hivatal működésére 109.819 e Ft eredeti előirányzat került tervezésre, mely év végére 115.473.356 Ft-ra változott.

A költségvetés 2016. évi kiadásairól és bevételeiről a csatolt tervezési alapegység kivonat nyújt tájékoztatást bevételi-kiadási jogcímenként településekre elkülönítve.

**Bevételek**

A Közös Hivatal 2016. évi költségvetésének bevételi oldalán teljesítésként szerepel a központi, irányító szervi finanszírozás 98.585.991 Ft összegben. Ezenkívül működési célú támogatásként 817.838 Ft bevétel keletkezett a 2016. évi népszavazásra vonatkozóan. Illetve egyéb közhatalmi bevétel érkezett 15.000 Ft összegben. A szolgáltatások ellenértékének teljesítése 7 Ft, kamatbevétel 136 Ft érkezett. Az előző évi maradvány felhasználása 3.179.222 Ft.

*A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi bevétele összesen 102.598.194 Ft.*

**Kiadások**

A Közös Hivatal 2016. évi költségvetésének kiadási oldalának teljesítése, a működési kiadások jogcímenkénti megosztása az alábbiak szerint mutatkozik:

	<i>Eredeti előir.</i>	<i>Módosított előir.</i>	<i>Végleges</i>	<i>Teljesítés</i>
* személyi juttatások	64.115.000 Ft	68.780.913 Ft	64.668.103 Ft	94 %
* munkaadót terhelő járulékok	18.333.000 Ft	19.610.834 Ft	18.830.051 Ft	96 %
* dologi kiadások	27.371.000 Ft	26.869.104 Ft	18.227.080 Ft	68 %
* beruházások		202.640 Ft	201.806 Ft	100 %
* működési célú támogatás		9.865 Ft	9.865 Ft	100 %
<i>2016. évi összes kiadás</i>	<i>109.819.000 Ft</i>	<i>115.473.356 Ft</i>	<i>101.936.905 Ft</i>	<i>88 %</i>

**Vonyarcvashegy**

	<i>Eredeti előir</i>	<i>Módosított előir</i>	<i>Végleges Teljesítés</i>	Ft %
Személyi juttatások	34.879.000	37.200.038	34.976.034	94 %
Munkaadót terh.járulék	10.186.000	10.832.983	10.532.570	97 %
Dologi kiadások	20.598.000	19.985.547	14.168.778	71 %
Beruházások		118.820	117.986	100 %
<i>2016. évi összes kiadás</i>	<i>65.663.000</i>	<i>68.137.388</i>	<i>59.795.368</i>	<i>88 %</i>

**Balatongyörök**

	<i>Eredeti előir</i>	<i>Módosított előir</i>	<i>Teljesítés</i>	Ft %
Személyi juttatások	29.236.000	31.580.875	29.692.069	94 %
Munkaadót terh.járulék	8.147.000	8.777.851	8.297.481	95 %
Dologi kiadások	6.773.000	6.883.557	4.058.302	59 %
Beruházások		83.820	83.820	100 %
Működési c. támogatás		9.865	9.865	100 %
<i>2016. évi összes kiadás</i>	<i>44.156.000</i>	<i>47.335.968</i>	<i>42.141.537</i>	<i>89 %</i>

A 2016. év során a dolgozóknak törvény szerint járó illetmények, bérkompenzáció és járulékai, valamint a működéshez szükséges dologi kiadások (pl. közüzemi díjak, üzemeltetési anyagok-irodaszer) kerültek kifizetésre. Rendkívüli kiadás nem merült fel.

A teljesítések tartalmazzák a 2016. évi népszavazás bevételeit és kiadásait.

A Közös Hivatal 2015. évi maradványa 661.289 Ft.

A Közös Hivatal működéséhez az állami támogatáson felül szükséges a két fenntartó önkormányzat hozzájárulása. A 2016. évi végi elszámolásnál kimutatásra került, hogy a 2016. évi teljesítések alapján Balatongyörök Község Önkormányzatának még keletkezett 467.685 Ft fizetési kötelezettsége, melyet 2017. április 13-án teljesített.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2016. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatásaink színvonala emelkedett. 2016. évben több a Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és észszerű gazdálkodást helyezte előtérbe. Csak azok a beruházások, felújítások kerültek engedélyezésre, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2017. évben is folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

**A jogalkotásról szóló 2010. évi CXIII. Törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.**

**A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:**

*Társadalmi, gazdasági hatások*

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők komfort érzékének javítását (beruházások, felújítások). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatását továbbra is szíven viseli a Képviselő-testület (lakásfenntartási támogatás, települési támogatás – óvoda- és iskolakezdési támogatás, temetési segély) Biztosítja a rászorulóknak a szociális étkeztetést, gyermekétkeztetést. Az elmúlt évben újszülött támogatást, természetbeni nyújtott tűzifa támogatást folyósítottunk, karácsonyi csomagokat adtunk az időseknek. Bursa ösztöndíj támogatásban részesítettük a felsőoktatásban résztvevő rászorult tanulókat.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

*Környezet és egészségügyi következmények*

2016. évben a védőnői szoba felújítását végezte az önkormányzat.

*Adminisztratív terheket befolyásoló hatások*

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

*A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei*

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, a támogatás megvonásával jár.

*A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek*

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

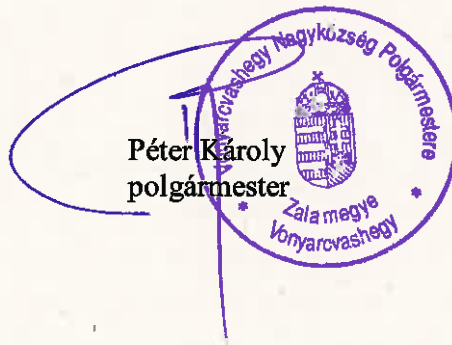
A Magyar Államkincstár Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatánál és intézményeinél a 2016. évre vonatkozóan ellenőrzést végzett. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadási rendelethez csatolásra kerül az ellenőrzési zárójelentés.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Vonyarcvashegy, 2017. május 18.

Péter Károly  
polgármester



## ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot. A zárszámadási rendelet tartalmi követelményeit, a Képviselő-testület elé terjesztendő tájékoztató táblák meghatározását szintén az államháztartási törvény szabályozza.

## RÉSZLETES INDOKLÁS

### 1. §

Az önkormányzat és intézményei összevont költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési, felhalmozási és kiemelt előirányzati bontásban, azaz a 2016. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét részletesen a 1.1 mellékletben került kimutatásra.

Az önkormányzat és intézményei összevont 2016. évi működési bevétele 734.823.278 Ft, felhalmozási célú bevétele 51.878.387 Ft volt. Az önkormányzat és intézményei összevont 2016. évi működési kiadása 506.377.994 Ft, felhalmozási célú kiadása 56.637.246 Ft volt. A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 2.1 és 2.2 melléklet tartalmazza.

### 2. §

Az önkormányzati szintű beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként a 6. sz. és a 7. sz. melléklet mutatja be.

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának (intézmény nélkül) bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését működési, felhalmozási és kiemelt előirányzatokat tartalmazó bontásban a 9.1 melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szerve, a Közös Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését működési, felhalmozási és kiemelt előirányzatokat tartalmazó bontásban a 9.2 melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szerve, a Művelődési Ház és Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését működési, felhalmozási és kiemelt előirányzatokat tartalmazó bontásban a 9.3 melléklet tartalmazza.

A költségvetési szervek részletes költségvetési maradványa a 11. sz. mellékletben került kimutatásra.

### 3.-4. §

E szakaszok a rendelet végrehajtásáról rendelkeznek.

### 5.§

A szakasz a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

**Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
...../2017.(V.....) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2016. évi zárszámadásáról  
(2016. évi pénzügyi terv végrehajtásáról)**

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzat 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, az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2016. évi költségvetési zárszámadásról a következő rendeletet alkotja.

**1. §**

(1) Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

603.139.478 Ft	Költségvetési bevétellel
183.562.187 Ft	Finanszírozási bevétellel
<b>786.701.665 Ft</b>	<b>Összes bevétellel</b>
554.903.796 Ft	Költségvetési kiadással
8.111.444 Ft	Finanszírozási kiadással
<b>563.015.240 Ft</b>	<b>Összes kiadással</b>
<b>223.686.425 Ft</b>	<b>Maradvánnyal</b>

hagyja jóvá.

(2) A zárszámadás összes bevételét és kiadását az alábbiak szerint hagyja jóvá a képviselő – testület.

+ a felhalmozási bevétel	51.878.387 Ft
- a felhalmozási kiadás	56.637.246 Ft
<i>Ebből:</i>	
Beruházás, felújítás	50.721.413 Ft
+ működési célú bevétel	551.261.091 Ft
- működési célú kiadás	498.266.550 Ft
<i>Ebből:</i>	
Személyi juttatás	146.860.990 Ft
Járulékok	44.871.362 Ft
Dologi kiadás	188.425.208 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9.265.469 Ft
Egyéb működési célú kiadások	108.843.521 Ft
+ finanszírozási bevétel	183.562.187 Ft
- finanszírozási kiadás	8.111.444 Ft

(3) Az önkormányzat és intézményei mérlegszerűen bemutatott bevételeit, kiadásait összevontan az 1.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A bevételek és kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2, 1.3., 1.4. *mellékletek* szerint fogadja el.

(5) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási (tőkejellegű) bevételek és kiadások mérlegét a 2.1 és a 2.2 *melléklet* szerint fogadja el.

## 2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 6. és a 7. *sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatának teljesítését a 9.1 *sz. mellékletekben* foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Közös Hivatal bevételi és kiadási előirányzatának teljesítését a 9.2. *sz. melléklet* szerint fogadja el.

(4) A Művelődési Ház és Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatának teljesítését a 9.3. *sz. melléklet* szerint fogadja el.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 11. *sz. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(6) Az 5. *sz. tájékoztató táblázat* tartalmazza az állami támogatásokat.

(7) A 6. *sz. tájékoztató* az adott támogatásokat tartalmazza.

(8) Az önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását a 7.1, 7.2, 7.3. *sz. tájékoztató tábla* szerint fogadja el.

(9) A 9. *sz. tájékoztató tábla* tartalmazza a pénzeszköz változásának levezetését.

## 3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2017. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

## 4. §

A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Péter Károly  
polgármester

Bertalanné dr. Gallé Vera  
jegyző

### **Kihirdetési záradék**

A rendelet kihirdetése a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént

Vonyarcvashegy, 2017. ....

Bertalanné dr. Gallé Vera jegyző