

4/2016 (IV.28..) DIÓSZENŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

az önkormányzat 2015. évi zárszámadásáról

Hatályos: 2016-04-28 -tól

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján.

2016-04-28

1. Általános rendelkezések

2016-04-28

A rendelet hatálya a költségvetési rendelettel szinkronban az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2016-04-28

2. Az Önkormányzat összesített 2015. évi költségvetésének teljesítése

2016-04-28

A rendelet ezen része az Önkormányzati szintű adatokat tartalmazza, a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon.

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege 346 724 ezer forint,
- teljesített bevételi főösszege 434 144 ezer forint.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva:

- a kiadások 77,63 %-ra,
- a bevételek 97,20. %-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások és bevételek esetében egyaránt kedvezőnek értékelhetők.

Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, 2015. évi teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 346 724 ezer forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 434 144 ezer forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete 87 420 ezer forint többlet.

2016-04-28

2.1. A bevételek

2016-04-28

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon kell tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit. A bevételek a kiemelt bevételi előirányzatok alapján a következők szerint alakultak:

Adatok ezer forintban

<i>Kiemelt bevételi előirányzatok</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>	<i>Teljesítés megoszlása</i>
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	175 225	294 363	294 363	100,00	67,80
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	16 865	8 871	52,60	2,04
B3 Közhatalmi bevételek	45 700	54 825	53 684	97,92	12,37
B4 Működési bevételek	11 091	19 405	16 034	82,63	3,69
B5 Felhalmozási bevételek					
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		1 117	1 117	100,00	0,26
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 720	5 720	5 720	100,00	1,32
B.8 Finanszírozási bevételek	46 491	54 355	54 355	100	12,52
Költségvetési bevétel összesen (B1-től B7-ig)	284 227	446 650	434 144	97,20	100,0 %

A fentiek alapján a teljesített bevételek között a legnagyobb arányt a következő bevételi előirányzatok jelentették:

- állami támogatások
- közhatalmi bevételek

Önkormányzatok működési támogatása:

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a pótelőirányzatok valamint a lemondások előirányzata miatt.

Felhalmozási célú támogatás

- falubusz vásárlásához kapott támogatás

Közhatalmi bevétel

- adók

a) - önkormányzatoknak átengedett központi adó a gépjárműadó. (40 % az önkormányzaté)

- a bevételek eredeti előirányzata év közben nem ódosult mivel a tervezett 5 millió forinttal szemben 6 134 eFt teljesítés történt, a teljesítés százaléka jó.

b) helyi adók (magánszemélyek kommunális adója, iparüzési adó, talajterhelési díj, pótlékok)

- a bevételek eredeti előirányzata év közben mindegyik adónem esetében módosult.

Az iparüzési adó az eredeti előirányzathoz képest 124,45 %-ra teljesült, a kommunális adó estén a teljesítés 63,59 %-os.

A talajterhelési díj a tervezetthez képest 267 %-ra teljesült. A pótlékok teljesülése 448,5%. A teljesítés százaléka kedvezőtlennek értékelhető a két adónem esetén.

Működési bevételek

- a nyújtott szolgáltatások ellenértéke,

- a bevételek eredeti előirányzata évközben módosult. A teljesítés 82,63 %. Itt kerültek megtervezésre az étkezési térítési díjak bevétele, a szemétdíj tartozások befizetései, internet, egyéb szolgáltatások, a bankszámlák kamatai, igazgatási szolgáltatási díjak, bérleti díjak.

Belföldi finanszírozás bevételei:

- tartalmazza a 2014. december 31-i pénzmaradványt 48 291 eFt összegben, valamint a 2015. évi normatíva megelőlegezéseként december hónapban kiutalt 6 064 eFt-ot.

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel való összehasonlíthatóság érdekében a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzat csoportra.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 294 363 ezer forint,
- B3. Közhatalmi bevételek: 53 684 ezer forint,
- B4. Működési bevételek: 16 034 ezer forint,
- B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 1 117 ezer forint,

Működési bevételek előirányzat csoport összesen: 365 198 ezer forint.

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 8 871 ezer forint,
 - B5. Felhalmozási bevételek: - ezer forint,
 - B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 5 720 ezer forint,
- Felhalmozási bevételek előirányzat csoport összesen: 14 591 ezer forint

Egyes önkormányzati bevételek

A költségvetési rendelet egyes önkormányzati bevételeket (helyi adók, központi költségvetésből származó támogatások) külön részletez.

Az összehasonlíthatóság érdekében a zárszámadási rendelet melléklete is meghatározza ezen bevételeket.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

A költségvetési rendeletben rendelkezni kellett az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeiről. Az ilyen teljesített bevételeket a zárszámadási rendelet is tartalmazza.

2016-04-28

2.2. A kiadások

2016-04-28

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon tartalmazza az önkormányzat költségvetési működési és felhalmozási kiadás előirányzatait.

Az önkormányzat kiemelt előirányzatai a következők szerint alakultak

<i>Működési költségvetési kiadások</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>	<i>Teljesítés megoszlása</i>
K1 Személyi juttatások	14 909	70 644	70 644	100	20,37
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 756	10 681	10 681	100	3,08
K3 Dologi kiadások	65 606	118 023	85 562	72,50	24,68
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 945	10 532	7 988	75,85	2,30
K5 Egyéb működési célú kiadások	62 822	58 183	15 682	26,95	4,52
K6. Beruházások	4 991	36 158	35 975	99,49	10,38
K7. Felújítások	0	940	935	99,47	0,27
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					

K.9. Finanszírozási kiadások	128 198	141 489	119 257	84,29	34,40
Költségvetési kiadás összesen	284 227	446 650	346 724	77,63	100 %

A működési költségvetési kiadási előirányzat csoporton belül a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Adatok ezer forintban

Működési költségvetési kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
K1 Személyi juttatások	14 909	70 644	70 644	100	37,07
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 756	10 681	10 681	100	5,61
K3 Dologi kiadások	65 606	118 023	85 562	72,50	44,90
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 945	10 532	7 988	75,85	4,19
K5 Egyéb működési célú kiadások	62 822	58 183	15 682	26,95	8,23
Összes költségvetési működési kiadás	151 038	268 063	190 557	71,09	100 %

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

- a kiadások teljesítésének százaléka jónak értékelhető.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

- a kiadások teljesítésének százaléka jónak értékelhető.

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult. A teljesítés százaléka jónak értékelhető.

- a dologi kiadások között a legnagyobb arányt a

- szolgáltatások kiadási jelentik. Ezeket a telefon, internet, áram, gázdíj, víz és csatornadíj szolgáltatások jellemzik

valamint karbantartások, üzemeltetési kiadások.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői:

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult, a teljesítés százaléka jó. Itt kerül elszámolásra: lakásfenntartási és lakhatási támogatások, átmeneti és temetési segélyek, egyéb települési támogatások.

Egyéb működési kiadások jellemzői:

- pénzeszközátadások kerültek itt megtervezésre és kifizetésre. Pl. sport egyesületnek támogatás, Tűzoltó Egyesület, Polgárőr Egyesület,

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Adatok ezer forintban

Felhalmozási költségvetési kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
K6 Beruházások	4 991	36 158	35 975	99,49	97,47
K7 Felújítások	0	940	935	99,47	2,53
K8 Egyéb felhalmozási kiadások					
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	4991	37098	36 910	99,49	100 %

Beruházási kiadások jellemzői

- informatikai eszközök 2500 E Ft, Öno új berendezés 91 e Ft, tolólap 562 E Ft, traktor 5309 E Ft, aprítógép 6350 E Ft, vonólap 937 e Ft, betonelemgyártó gép 572 E Ft, bontókalapács 2606 eft, start gépvásárlás 1311 E Ft, Ford kisbusz 8602 E Ft, szekrény 188 e Ft, napelem pályázat 5014 E Ft, sósóró hóeke 1933 eFt

Felújítási kiadások jellemzői

- útfelújítás 935 E Ft összegben.

A tartalék

Az általános tartalék eredeti előirányzatként tervezett össze 58722 ezer forint. A tartalék módosított előirányzata 32 680 . ezer forint.

Maradvány

A maradvány tekintetében fontos információ, hogy a maradványt a következő kötelezettségek terhelik: normatíva visszafizetés 2146 E Ft a gyermekétkeztetés után.

A szabad maradvány: **85 274 E Ft.**

A teljesített költségvetési létszámkeret

Az Önkormányzat teljesített összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 75 fő.

A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszáma 66 fő.

2016-04-28

3. A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetése

2016-04-28

A Polgármesteri Hivatal 2015. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege: 47 048 ezer forint,
 - teljesített bevételi főösszege: 47 507 ezer forint.
 A Közös Önkormányzati Hivatal teljesített létszáma: 11 fő.

2016-04-28

4. Az Aranydió Egységes Óvoda- Bölcsöde költségvetési szervének teljesített költségvetése

2016-04-28

A költségvetési szerv 2015. évi költségvetésének:
 - teljesített kiadási főösszege: 58 062 ezer forint,
 - teljesített bevételi főösszege: 58 062 ezer forint.
 A költségvetési szerv teljesített létszáma: 17 fő.

2016-04-28

5. Az Idősek Napközi Otthona költségvetési szervének teljesített költségvetése

2016-04-28

A költségvetési szerv 2015. évi költségvetésének:
 - teljesített kiadási főösszege: 5 095 ezer forint,
 - teljesített bevételi főösszege: 5 095 ezer forint.
 A költségvetési szerv teljesített létszáma: 1 fő.

2016-04-28

6. Egyéb rendelkezések

2016-04-28

A rendeletben bemutatásra kerülnek:
 - a helyi adóbevételek és a bevételek felhasználása, valamint
 - a környezetvédelmi alap teljesített bevételei és kiadásai.

Hatályba lépés

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján hatályba lépés 2015. május 30.

2016-04-28

Diósjenő Község Önkormányzat
 Részletes tájékoztató a szakfeladatok
 2015. évi teljesített bevételeiről és kiadásairól

SZAKFELADAT	BEVÉTEL részletesen	KIADÁS		
		összesen	részletesen összesen	
011130 Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége	Működési célú támogatás, felhalmozási célú támogatás, működési bevételek átvett pénzeszközök	21 081	Személyi juttatások, járulékok, készletek, kommunikációs szolgáltatások, szolgáltatások, kiküldetés, reklám, propaganda, egyéb dologi kiadások, pénzeszköz átadások, beruházás	52 067
011220 Adó vám és jövedéki igazgatás	Építményadó, kommunális adó, telekadó, Iparüzési adó, gépjárműadó, idegenforgalmi adó, pótlékok, bírságok, talajterhelési díj	53 684		
013320 Köztemető fenntartás és működtetés			Készlet, szolgáltatás	358
013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	Bérleti díjak	4 205		
018030	Pénzmaradvány	48291	finanszírozás	106 675

Támogatási célú finanszírozási műveletek	igénybevétel			
018010				
Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel	Állami támogatások megelőlegezés	184 099	Megelőlegezés visszafizetés normatíva visszafizetés	11 807
041232	támogatás	87 202	Személyi juttatások, járulékok, készletek, szolgáltatások, kiküldetés, reklám, propaganda, egyéb dologi kiadások, beruházás	87 753
041233	támogatás	22299	Személyi juttatások, járulékok, készletek, szolgáltatások, egyéb dologi kiadások, beruházás	27 666
045160				
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása			Felújítás	1654
051030				
nem veszélyes hulladék szállítása			Szolgáltatások, áfa	1 533
064010				
Közvilágítás			Áramdíj és áfa	5 874
066020	Sport támogatás, egyéb	3255	Szolgáltatások, egyéb dologi kiadás, beruházás	9 133
Város és községgazdálkodásbevételek				
072112				
Háziorvosi ügyeleti ellátás			Ügyeleti díjak	1 134
072311				
Fogorvosi alapellátás			Egyéb dologi kiadás	161
074031	támogatás	4254	Személyi juttatások, járulékok, készlet, kommunikációs szolg., szolgáltatások, egyéb dologi kiadások	3 003
Védőnői szolgálat				
082042				
Könyvtári szolgáltatások			Könyvbeszerzés, szolgáltatások, egyéb dologi kiadás	993
082092				
Közművelődési feladatok			Készlet, szolgáltatások, rendezvény, reklám, egyéb dologi kiadások	2 316
096015				
Gyermekékeztetés köznevelési intézményben	Ellátási díjak	3767	Szolgáltatások, áfa	18 845
104051	támogatás	1090	Gyermekvédelmi támogatás	1090
Gyermekvédelmi ellátások				
105020				
Foglalkoztatást elősegítő támogatás			FHT	2463
106020				
Lakásfenntartással kapcsolatos támogatás			Lakásfenntartási támogatás	1 074
107051				
Szociális étkeztetés	Ellátási díjak	917	Egyéb dologi kiadás	991
107060				
Egyéb szociális pénzbeli ellátások			Rendszeres szoc. segély egyéb települési támogatás	3 314
900060				
Finanszírozási műveletek			Hiteltörlesztés	6820
Összesen:		434 144		346 724

2016-04-28

Az Aranydió Egységes Óvoda – Bölcsőde teljesített költségvetési bevételei és kiadásai feladatonként

SZAKFELADAT	BEVÉTEL		KIADÁS	
	részletesen	összesen	részletesen	összesen
Óvodai nevelés			Személyi juttatás:(alapilletmény, vezetői pótlék, közlekedési	58 062

			költségtérítés, pedagógus továbbképzés, étkezési utalvány)	
			Járulékok, Készletbeszerzés, kommunikációs szolgált., szolgáltatások, rendezvény, reklám, egyéb dologi kiadás, beruházás	
Önk. elszámolásai ktgv-i szerveivel	Ellátási díjak finanszírozás	58 062		
Összesen:		58 062		58 062

2016-04-28

A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételei és kiadásai feladatonként

	SZAKFELADAT	BEVÉTEL részletesen	KIADÁS összesen/részletesen	összesen
Önk. elszámolásai ktgv-i szerveivel	Finanszírozás kamat, maradvány igénybevétel	47 509	Személyi juttatás, Járulékok, Készletbeszerzés, kommunikációs szolgált., szolgáltatások, rendezvény, reklám, egyéb dologi kiadás, beruházás	47 048
Összesen:		47 509		47 048

2016-04-28

Az Idősek Otthona teljesített költségvetési bevételei és kiadásai feladatonként

	SZAKFELADAT	BEVÉTEL részletesen	KIADÁS összesen/részletesen	összesen
Önk. elszámolásai ktgv-i szerveivel	Ellátási díjak finanszírozás	5 095	Személyi juttatás, Járulékok, Készletbeszerzés, kommunikációs szolgált., szolgáltatások, egyéb dologi kiadás	5 095
Összesen:		5 095		5 095

2016-04-28

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat teljesített költségvetési bevételei és kiadásai feladatonként

	SZAKFELADAT	BEVÉTEL részletesen	KIADÁS összesen/részletesen	összesen
Önk. elszámolásai ktgv-i szerveivel	Támogatás maradvány	418	Készlet, telefon, utiköltség, rendezvény, áfa	384
Összesen:		418		384

2016-04-28