

**Előterjesztés**  
**Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2016. május 25-én tartandó ülésére**  
**Szajol Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének**  
**teljesítéséről zárszámadásának elfogadásához, a 2015. évi maradvány jóváhagyásáról**

A 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról. ( továbbiakban Áht.), annak végrehajtási rendelete, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. törvény,(továbbiakban Möt.v.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet az államháztartás számviteléről (továbbiakban Áhsz), új elveket határoz meg a költségvetési beszámoló elkészítésére.

Az Áhsz előírásai szerint az éves költségvetési beszámoló részei:

- Költségvetési jelentés
- Maradvány kimutatás
- Adatszolgáltatás a személyi juttatásokról és a foglalkoztatottak összetételéről
- Önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások
- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás
- Kiegészítő melléklet

Ezeket a kimutatásokat intézményenként a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe kell feltölteni, intézményenként.

A képviselő-testület elé zárszámadási rendelet tervezetet kell készíteni, melynek részei:

- Helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (a rendelet tervezet 2. és 3. melléklete)
- Többéves kihatással járó döntések (rendelet tervezet 8. melléklete)
- Közvetett támogatások (rendelet tervezet 7. melléklete)

A zárszámadási rendelet része a konszolidált beszámoló, melyet a Kincstár készít el és küld meg a helyi önkormányzatnak.

Az Áhsz előírásai szerint a konszolidált beszámoló részei:

- Konszolidált mérleg
- Konszolidált költségvetési jelentés
- Konszolidált eredménykimutatás

A 2015. évi zárszámadási rendelet tervezet az előírásoknak megfelelően, az ott kötelezően előírt mellékletekkel készült.

## **I. Általános rész**

A Képviselő-testület az 1/2015.(II.12.) számú rendeletével határozta meg a 2015. évi költségvetés eredeti előirányzatát 574.031.-eFt-ban. Az eredeti előirányzat az évközi

változások szükségessége miatt az év során több alkalommal került módosításra, melynek eredményeként a módosított előirányzat összege 696.287.-eFt.

Az előirányzatok között kiadási és bevételi oldalon is megjelenik az intézmény finanszírozás. A konszolidált beszámoló készítése az intézményfinanszírozás összegét korrigálja, melynek eredeti összege 149.618.-eFt., módosított összege 145.864.-eFt. tényleges teljesítése 132.844.-eFt.

## **II. Konszolidált beszámoló**

A rendelet tervezet 1.számú melléklete tartalmazza a Kincstár által elkészített konszolidált beszámolót. A konszolidálás a kiadások és bevételek esetében is korrigál a 132.844.-e Ft-os intézmény finanszírozás összegével. A konszolidált bevételi főösszeg 585.978.-eFt, konszolidált kiadási főösszeg 499.761.-eFt. Maradvány 86.217.-eFt.

## **III. Költségvetési mérleg**

A rendelet tervezet 2. és 3. mellékletei tartalmazza az Önkormányzat 2015. évi kiadásainak és bevételeinek mérlegét közzgazdasági tagolásban, és a pénzeszközök változását.

A 2015. évi költségvetési év teljesítése 718.822-eFt. bevétellel és 632.605.eFt. kiadással zárult. Ez az összeg az intézmény finanszírozást mind kiadási mind bevételi oldalon tartalmazza. Az intézmény finanszírozást, mint korrekciós tényezőt figyelembe véve, Önkormányzatunk tényleges költségvetési főösszege közelítőleg 586 millió Ft.

## **IV. Maradvány**

A rendelet tervezet 5.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2015. évi maradványát együttesen és intézményenként, valamint a maradvány 2016.évi felhasználásának jóváhagyását.

A maradvány összege a 86.217.-eFt.

## **V. Vagyonkimutatás**

A rendelet tervezet 4.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2015. évi vagyon mérlegét. A 4/a melléklet az ingatlan vagyon részletes kimutatását a Kataszter nyilvántartásnak megfelelő bontásban.

A mérleg főösszeg 2.801.242. eFt.

Az Önkormányzat 2015. évi felhalmozási kiadásait, intézményenkénti bontásban az előterjesztés 1.számú melléklete tartalmazza.

## **VI. Költségvetési támogatások**

A rendelet tervezet 6.sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési támogatásait, jogcímenként.

A normatívák év végi elszámolása alapján 244.800.-Ft visszafizetési kötelezettségünk van gyermekétkeztetési támogatás terhére, valamint 28.575.-Ft. pénzbeli szociális ellátások terhére. Ezt az összeget a pénzmaradvány terhére visszafizetjük.

## **VII. Több éves kihatással járó döntések és a közvetett támogatások**

A rendelet tervezet 7.sz. melléklete tartalmazza a közvetett támogatásokat, ami az adókedvezményeket jelenti Önkormányzatunknál. Kizárólag a jogszabályi előírások szerinti kedvezményeket alkalmazzuk, egyedi kedvezmények nincsenek.

A rendelet tervezet 8.sz. melléklete tartalmazza a több éves kihatással járó döntések kiadásait évenkénti bontásban, valamint az Önkormányzat saját bevételeit.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, a zárszámadási rendelet és a maradvány elfogadására.

Szajol, 2016. május 2.

/ Szöllősi József /  
polgármester