

**Előterjesztés**  
**Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2017. május 29-én tartandó ülésére**  
**Szajol Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének**  
**teljesítéséről zárszámadásának elfogadásához, a 2016. 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.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet az államháztartás számviteléről (továbbiakban Áhsz), határozza 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 tervezetét 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 2016. évi zárszámadási rendelet tervezet az előírásoknak megfelelően, az ott kötelezően előírt mellékletekkel készült.

## **I. Általános rész**

A Képviselő-testület az 1/2016.(II.11.) számú rendeletével határozta meg a 2016. évi költségvetés eredeti előirányzatát 603.830.-eFt-ban. Az eredeti előirányzat az évközi

változások szükségessége miatt az év során több alkalommal került módosításra, melynek eredményeként a módosított előirányzat összege 683.593.524.-Ft.

Az előirányzatok között kiadási és bevételi oldalon is megjelenik az intézmény finanszírozás, melynek eredeti összege 151 752 000.- Ft., módosított összege 157 619 600.-Ft., tényleges teljesítése 140 003 823.-Ft. A konszolidált beszámoló ezzel az összeggel korrigál.

## **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 140.003 823.-Ft-os intézmény finanszírozás összegével. A konszolidált bevételi főösszeg 551.014.471.-Ft, konszolidált kiadási főösszeg 464.697.703.-Ft. Maradvány 86.316.768.-Ft.

## **III. Költségvetési mérleg**

A rendelet tervezet 2. és 3. mellékletei tartalmazza az Önkormányzat 2016. évi kiadásainak és bevételeinek mérlegét közgazdasági tagolásban, és a pénzeszközök változását.

A 2016. évi költségvetési év teljesítése 691 018 294.-Ft. bevétellel és 604 701 526.-Ft. 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 551 millió Ft.

## **IV. Maradvány**

A rendelet tervezet 5.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2016. évi maradványát együttesen és intézményenként, valamint a maradvány 2017. évi felhasználásának jóváhagyását.

A maradvány összege a 86.316.768.-Ft.

## **V. Vagyongkimutatás**

A rendelet tervezet 4.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2016. évi vagyon mérlegét. A 4/a melléklet az ingatlan vagyon részletes kimutatását a Kataszter nyilvántartásnak megfelelő bontásban.

A mérleg főösszeg 2.710.323.822.-Ft.

## **VI. Költségvetési támogatások**

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

A normatívák év végi elszámolása alapján 642.784.-Ft visszafizetési kötelezettségünk, ebből 268.584.-Ft. gyermekétkeztetési támogatás terhére, valamint 374.200.-Ft. köznevelési feladatokhoz kapcsolódó támogatások 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, 2017. május 22.

**Szöllősi József**  
polgármester