

Előterjesztő: Szűcs Lajos
polgármester

Készítette: Dr. Dinai Zoltán
jegyző

**Jászboldogháza Önkormányzat az 5/2016. (V.10.) zárszámadási
rendeletének indokolása, a 2015. évi gazdálkodásról.**

Jászboldogháza, 2016. május 9.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Jászboldogháza Önkormányzata 2015. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadása elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**

Jászboldogháza Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2015.(II.24)-én fogadta el az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában 5/2015 (XI.29.) számú rendelettel módosításra került. A Képviselő-testület tájékoztatást kapott, az előirányzatok módosításáról, valamint azok időarányos teljesítéséről.

A 2015 évi költségvetési rendeletet 180.315.e/Ft bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el, mely évvégére 206.765.-e/Ft-ra módosult.

Bevételi előirányzat 26450.-e/Ft nőtt, ebből:

- Önkormányzat működési támogatásai növekedett . :	2.245.-e/Ft
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről csökkenése:	- 16.928.-e/Ft
- Közhatalmi bevételek növekedett	7.413.-e/Ft
- Működési bevétel: növekedett	7.171.-e/Ft
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök növekedett	11.441.-e/Ft
- Finanszírozási bevételek növekedett	15.088.-e/Ft

Kiadási előirányzat 26.450.-e/Ft nőtt, ebből:

- Működési kiadás növekedett	10.234.e/Ft
- Beruházási, felújítási kiadások növekedett	6.958.e/Ft
- Visszatérítendő támogatások növekedett	500. e /Ft
- Finanszírozási kiadások növekedett	8.758.-e/Ft

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével, valamint a többletbevételek felhasználásával, sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzati intézményekben dolgozó közalkalmazottak létszáma tizenhét fő.

Az önkormányzat 2015. évben, közcélú munkavégzés keretén belül átlagban negyvenöt főt foglalkoztatott napi nyolc órában.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

Az önkormányzatnak 2015. december 31-én hitelállománya nem volt.

Adósság állomány alakulása

2015. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2015. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 8.185.-e/Ft értékben került kimutatásra. Ez az Iskolakonyha év végi élelmiszer beszerzéseiből, valamint a 2015 évi teljesítésű közüzemi számlákból adódik. Valamint a Jászboldogházai Településfejlesztő Kft. által elvégzett szolgáltatásokról kibocsátott számlák.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2015. december 31-én :

Az immateriális javak állománya 1,5 %-kal (34.-e/Ft-tal), csökkent a 2014. december 31-i adathoz viszonyítva, mely a tárgyévben elszámolt amortizáció miatt keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya 8.906.-e/Ft 12,25 %-os csökkenést mutat melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke nem haladta meg a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt. Nagy értékű tárgyi eszközöket 3.676 e.Ft, a kis értékű tárgyi eszközök 1.300. e Ft értékben kerültek aktiválásra.

Ez évben került sor a közmunkaprogram keretén belül strand öltözők építésére 169.e Ft , a strandröplabda pálya 410.e Ft összegben valósult meg. Az Önkormányzati mozgáskorlátozott wc kiépítése, valamint a műhely felújítása 1.277 e Ft a 2016-os évben kerül aktiválásra.

A eszközök állománya a mérleg fordulónapján 9558.-e/Ft-tal, azaz 2,9 % -al csökkent az előző évhez képest. A csökkenés az elszámolt értékcsökkenések és értékvesztések növekedéséből adódik.

A források állománya összességében 9558.-e/Ft-al csökkent, a kötelezettségek állománya növekedett.

Bevételi források alakulása

Az önkormányzat összes bevétele 190.503.-e/Ft lett, mely a módosított előirányzat 92,14%-a.

Az intézményi működési bevételek összege 26.883.-e/Ft, a módosított előirányzat 123,45%-a. Bevétel kiesés főleg a gyermekétkeztetésnél mutatkozik, mely abból adódik, hogy év közben csökkent az étkezést igénybe vevők száma, valamint az óvodai étkeztetés év közben ingyenes lett. Az ingatlanok bérbeadásából és a közvetített szolgáltatásokból származó bevételek is csökkentek, mely az ingatlanok kihasználatlanságából adódik.

Az önkormányzat közhatalmi bevétele 29544.-e/Ft lett, ez a módosított előirányzat 94,06%-a.

Az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások 50.369.-e/Ft lett, ez a módosított előirányzat 100%-a. Önkormányzatok kiegészítő támogatásai keretén belül 7.847.-e/Ft került kiutalásra részünkre. Melyet Jászsószentgyörgy- Jászboldogháza Köznevelési Intézményfenntartó Társulás felé fennálló 2014-2015 évi tartozás valamint a ki nem egyenlített szállító számlák kiegyenlítésére használtuk fel,

Támogatások, átvett pénzeszközök összege 67.439.-e/Ft, mely a módosított előirányzat 100%-a.

Felhalmozási célú bevételek összege 15.088-e/Ft, ez a módosított előirányzat 100%-a.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat működési kiadásai 176.293-e/Ft-ban teljesültek, mely a módosított előirányzat 85,26%-a.

Működési kiadáson belül, személyi juttatásokra 77.365.-e/Ft lett felhasználva, mely a módosított előirányzat 85,66%-a. Munkaadói járulékokra 14.248.-e/Ft-ot használtunk fel, ez a módosított előirányzat 84,23%-a.

Dologi kiadásokra 48.791.-e/Ft-ot fordítottunk, ez a módosított előirányzat 82.81%-a.

2. napirendhez

Ellátottak pénzbeli juttatásai 8.082.-e/Ft-ot használtunk fel, ez a módosított előirányzat 80.39%-a. Ezen belül lakástámogatásra 4.500. -e/Ft-ot fordítottunk.

Támogatásokra, átadott pénzeszközökre 13.697,-e/Ft-ot használtunk fel, ez 99,64%-os teljesítést mutat.

Átadott pénzeszközökön belül az óvoda működtetésére 7.847.-e/Ft-ot fordítottunk. Elvonások befizetések címen 1.978.-e/Ft az év közbeni étkezési támogatás visszavonása, valamint a 2014.évi jogtalanul igénybevett támogatás visszafizetési kötelezettség teljesítésére fordítottunk.

Fejlesztési kiadásaink összege 6.854.-e/Ft, mely a módosított előirányzat 85,05 %-a.

Beruházásokra 4.976. -e/Ft-ot használtunk fel, ez a módosított előirányzat 92,25%-a.

Felújításokra 1.378.-e/Ft-ot fordítottunk, mely a módosított előirányzat 63,65%-a.

Egyéb felhalmozási kiadások keretein belül visszatérítendő támogatásokra 500. e/Ft-ot fordítottunk, mely a módosított előirányzat 100%-a.

Pénzmaradvány alakulása

Záró pénzkészlet 2014 december 31-én	13.677.-e/Ft
Előző évi tartalékok összege	12.894.-e/Ft
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	14.209.-e/Ft

Az önkormányzatnak pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézménye van 2015. szeptember 1-től. A Jászboldogházi Mesevár Óvoda, melynek

Bevételi előirányzat 1502.-e/Ft csökkent, ebből:

- Központi irányítószeri támogatás támogatása csökkent 1.502.-eFt

Kiadási előirányzat 1.893.-e/Ft csökkent, ebből

- Működési kiadás csökkent 1.893.eFt

Működési kiadáson belül, személyi juttatásokra 4.552.-e/Ft lett felhasználva, mely a módosított előirányzat 79,59%-a.

Munkaadói járulékokra 1.219.-e/Ft-ot használt fel, ez a módosított előirányzat 78,42%-a.

Dologi kiadásokra 767.-e/Ft-ot fordított, ez a módosított előirányzat 66,23%-a.

A keletkezett 391.eFt pénzmaradvány a decemberben kifizetett nettó jubileumi jutalom összege, mely a következő évet terheli.

A 2015. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtása során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működtetés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. A fenntartható fejlődés érdekében, 2016-ben is folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

Tisztelt Képviselő –testület!

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

Jászboldogháza, 2016 május 09.

Szűcs Lajos
polgármester

RENDELET

JÁSZBOLDOGHÁZA ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK AZ 5/2016. (V.10.) önkormányzati rendelete a 2015. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2015. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
190.503.E Ft Költségvetési bevétellel

176.293.E Ft Költségvetési kiadással

14.210.E Ft Helyesbített maradvánnyal

hagyja jóvá.

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban az *6.1 .számú ,és az 6.2.számú. mellékletek* szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, mérlegét a *2.1. számú melléklet* szerint fogadja el. A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.2.számú melléklet* szerint fogadja el.

(4) A Jászboldogházai Mesevár Óvoda, mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit *1.4. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *3. és a 4. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat pénzmaradványát a *7 .számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását a *2 .tájékoztatóban* foglaltak szerint fogadja el.

(4) Az immateriális javak, ingatlanok, tárgyi eszközök állományának alakulását a *6. tájékoztatóban* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat Eredmény kimutatását az *8. tájékoztatónak* megfelelően hagyja jóvá.

(6). Az önkormányzat által támogatott szervezetek kimutatását a *5. tájékoztatóban* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

3. §

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

5. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről és felülvizsgálatáról a jegyző gondoskodik.

Jászboldogháza 2016. május 9.

Dr. Dinai Zoltán
jegyző

Szűcs Lajos
polgármester

Kihirdetve: Jászboldogháza, 2016.május 10.

Dr. Dinai Zoltán
jegyző