

**Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2016. (.....) számú önkormányzati rendelete
A 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (III.01)
önkormányzati rendelet végrehajtásáról**

Kartal Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, továbbá a Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § - ban meghatározott feladatkörében eljárva Kartal Nagyközség 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

**I. rész
Általános rendelkezések**

1.§

A rendelet hatálya a Képviselő - testületre, annak Bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2.§

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.

A címrendet az rendelet 1. számú melléklet tartalmazza.

II. rész

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2015. évi költségvetésének teljesítése

- 3. §** A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetés teljesítésének
- **kiadási főösszegét 891.568 ezer Forintban**
 - **bevételi főösszegét 905.959 ezer Forintban állapítja meg.**

Az önkormányzat 2015. évi összevont pénzforgalmi mérlegét a rendelet 2. számú melléklet tartalmazza.

I. A költségvetési bevételek

- 4. §** /1/ A bevételek intézményenkénti és kiemelt előirányzatokénti teljesítését a rendelet 3. számú melléklet tartalmazza.

II. A költségvetési kiadások

5. § /1/ Az önkormányzat teljesített – működési, fenntartási kiadásait a képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Megnevezés	e Ft
Működési kiadások teljesítése összesen	
Ebből:	
Ø személyi juttatások	265.946
Ø munkaadókat terhelő járulékok	68.095
Ø dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	165.936
Ø ellátottak pénzbeni juttatásai	18.396
Ø egyéb működési célú kiadások	8.180
Összes működési kiadás	526.553

/2/ A kiadások intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti teljesítését a rendelet 4. számú melléklet tartalmazza.

/4/ Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a Képviselő-testület a rendelet 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

/5/ Az önkormányzat által nyújtott ellátottak pénzbeni juttatásait rendelet 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § /1/ Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai 2015 évben:

67.845 e Ft

Ezen belül:

beruházási kiadások	54.362 e Ft
felújítási kiadások	13.483 e Ft

/2/ Az önkormányzat 2015. évi teljesített felhalmozási kiadásait a rendelet 7. számú mellékleti szerint fogadja el a képviselő-testület.

7. § Az önkormányzatnak több éves kihatással járó feladatai nem voltak a 2015 évben.

III. A költségvetési létszámkeret

8. § /1/ A képviselő testület az önkormányzat 2015 évi átlagos statisztikai állományi létszámát 128,25 főben hagyja jóvá. Ebből 25 fő a közfoglalkoztatottak létszáma.

/2/ Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét a képviselő-testület rendelet 4. számú mellékletben feltüntetettek szerint fogadja el.

IV. Pénzmaradvány

9. § /1/ Az önkormányzat 2015. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerinti tárgyévi maradványa 14.390 ezer Ft-ban kerül jóváhagyásra.

/2/ A jóváhagyott maradvány levezetését a rendelet 8. számú melléklet tartalmazza.

/3/ A maradvány felhasználást rendelet 8.a számú mellékletben részletezett kötelezettségek teljesítése alapján fogadja el a Képviselő-testület.

V. Egyéb rendelkezések

10. § /1/ Az önkormányzat képviselő-testülete az állami támogatásokat, hozzájárulásokat a rendelet 9.1, 9.2 és 9.3 számú melléklet szerint hagyja jóvá.

/2/ Az önkormányzat mérlegét rendelet 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

/3/ Az önkormányzat hitelállománnyal 2015. december 31-én nem rendelkezett.

/4/ Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja a rendelet 11. melléklet szerint kerül elfogadásra.

11.§ Ez a rendelet 2016. május 30.-án. lép hatályba.

Kartal, 2016. május 18.

**Balogh Zoltánné
jegyző**

**Némethné dr. Keresztes Katalin
polgármester**

Záradék:

A rendelet 2016. május 26.-án kihirdetésre került.

**Balogh Zoltánné
jegyző**

Indoklás

Kartal Nagyközség Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§. (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve Kartal Nagyközség Önkormányzatának 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbiakban számolunk be.

A **2015. évi önkormányzati célkitűzések megvalósításához 888 400 E Ft eredeti** bevételi és kiadási **előirányzatot tervezett** a Képviselő-testület, amely összeg az év folyamán több alkalommal is módosításra került. Ez növekedést és csökkenést egyaránt jelentett.

A növekedés az előző évi pénzmaradványból, a különböző jogcímenen biztosított állami hozzájárulásból, meghatározott működési célokra átvett pénzeszközökből és egyéb rendkívüli támogatásokból ered.

Így a különböző változások után a **módosított bevételi és kiadási előirányzat 955 070 E Ft**, - ami az önkormányzati intézmények, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat működési kiadásait, a fejlesztési és felújítási kiadásokat tartalmazza.

Bevételek

Az Önkormányzat a 2015. évben a bevételi tervét 94,85 %-kal, **905 959 E Ft-ra** teljesítette. A bevételi előirányzat évközi változása 7,5 %.

A **rendelet 2 számú mellékletének 11 bevételi rovatába** az állami hozzájárulásból származó források tartoznak, az elért bevétel **369 061 E Ft**. Ez 16,05 %-kal több az eredeti előirányzatnál. Ebbe a csoportba tartoznak a normatív, a normatív kötött felhasználású támogatások, valamint a központosított állami hozzájárulás.

A **16. bevételi rovatba a államháztartásokon belülről folyósított támogatások szerepelnek**. A teljes összeg 28,91 %-a, **9 591 E Ft** az egészségügy (család és nővédelem, és iskola egészségügy) OEP támogatása. A fennmaradó összeg a közfoglalkoztatás és a jövedelempótló támogatások fedezete, illetve a rendszeres GYVT keretében kiosztásra kerülő Erzsébet utalványok **2 361 E Ft**.

A **3. bevételi rovat** tartalmazza a **közhatalmi bevételekből** befolyt összegek tételeit.

- magánszemélyek kommunális adója	14 603 E Ft
- iparüzési adó	69 653 E Ft
Gépjárműadó önkormányzatot megillető 40 %-os része	23 067 E Ft
Talajterhelési díjból befolyt összeg	1 520 E Ft
Késedelmi pótlékból befolyt bevétel	1 106 E Ft
Ö S S Z E S E N	109 949 E Ft

A **4. főcsoport a működési bevételeket szerepelnek**, a teljesítés **66 248 E Ft**, ami a működési bevételek 11,45 %-át teszi ki. Ebbe a bevételi csoportba tartoznak a térítési díjakból, (ellátottak és alkalmazottak befizetése) befolyt bevételek, az önkormányzati ingatlanok hasznosításából származó bevételek (bevételi díjak, lakbérek, egyéb bevételek, tovább számlázott rezszi díjak).

A **II. sor a felhalmozási bevételeket tartalmazza**, melyen belül 37 669 ezer Ft a felhalmozási célú támogatások mutatja. Ez az összeg tartalmazza a közművelődési

érdekeltségnövelő 483 E Ft-os, illetve az iskola **napkollektoros pályázatának támogatási összegét 37.185.600 Ft**-ban.

Tárgyi eszköz értékesítésből befolyt bevétel 2.128 E Ft-ot tett ki.

Ingatlan értékesítésre nem került sor a beszámoló időszakában (csupán a részletfizetesként engedélyezett lakás eladásból folyt be 472 ezer Ft-os nettó összeg, erre a rovatra). Közműfejlesztési hozzájárulásokat fizettek be a Lehel utcai lakosok felhalmozási bevételként, melynek összege 1 millió 656 ezer Ft.

A rendelet 2 mellékletének III. sora a finanszírozási bevételeket mutatja. Az előző évi maradvány 11 026 E Ft-ban került elszámolásra. Az államháztartáson belüli megelőlegezések 13 034 E Ft, a decemberben kiutalt 2016 évi normatív támogatás előlegének összege. Az önkormányzat költségvetési szerveinek finanszírozása 263 597 E Ft-ban teljesült.

Kiadások

A 2015. évi önkormányzati konszolidált szintű kiadások teljesítése **891 568 E Ft**, ami 93,35 %-os teljesítésnek felel meg.

A kiadások 59,06 %-a működési kiadásokra, 7,72 %-a felhalmozási célokra, 33,22 %-a finanszírozási kiadásokra került felhasználásra.

A működési kiadások teljesítése 94,03 %. Az eredeti előirányzat **30 819 E Ft**-tal növekedett. Ennek oka 2015. évi bevételi pótelőirányzatok növekedésével magyarázható. A működési kiadások részletezését intézményenkénti, kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet 4. számú melléklete mutatja be részletesen.

INTÉZMÉNYI KIADÁSOK TELJESÜLÉSEI

POLGÁRMESTERI HIVATAL

A hivatalnál egy kormányzati funkción belül történt feladatellátás.

A módosított előirányzat a költségvetési szerv szintjén 77 721 E Ft.

A köztisztviselők alapilletményeinek összege 52 275 ezer Ft-ot tett ki.

A bérek munkáltatói járulék költségei 12 678 ezer Ft volt.

A dologi kiadások között a készletbeszerzésre 1 740 ezer Ft, a kommunikációs szolgáltatásokra 1 948 ezer Ft, szolgáltatási kiadásokra 6 286 ezer Ft, különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra 1 787 ezer Ft került kifizetésre.

Beruházási kiadásokra 665 ezer Ft-ot költött az intézmény, melynek részletezése a rendelet 7 számú melléklete mutatja be.

ÓVODA

Az óvoda személyi juttatásain belül a törvény szerinti illetmények összege 87 705 e Ft volt 2015-ben. Jubileumi jutalomra 5 719 ezer Ft-ot fizetett ki az intézmény. Külső személyi juttatások kiadásai soron 666 ezer Ft teljesült.

A munkáltatót terhelő járulék kifizetések összege 27 494 ezer Ft volt.

Dologi kiadások tekintetében a 28 184 ezer Ft-os teljesülésből 15 032 ezer Ft volt készletbeszerzés, ebből élelmiszer beszerzés költségei jelentettek jelentős kiadást, kommunikációs szolgáltatásra 497 ezer Ft-ot költöttek. Közüzemi díjak 4 880 ezer Ft, a 6 583 ezer Ft-os szolgáltatási kiadásokból. Kiküldetés kiadásai 10 ezer Ft, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 6 062 ezer Ft.

Beruházási kiadásokra 387 ezer Ft-ot költöttek. Részletezése a rendelet 7 számú melléklet alapján.

MŰVELŐDÉSI HÁZ

A közművelődési intézmény főtevékenységi funkciójára 5 millió 380 ezer Ft volt kifizetve. Ebből személyi jellegű költségek 2 307 ezer Ft volt. Ebből külső személyi juttatásra történő költségek elszámolása 489 ezer Ft. Munkáltatói járulék költségek 675 ezer Ft-ban teljesült.

A dologi kiadások teljesülése 2 millió 318 ezer Ft volt.

Beruházási kiadásokra 80 ezer Ft-ot költöttek. Részletezése a rendelet 7 számú melléklet alapján.

KÖNYVTÁR

Az intézmény állománygyarapításra 621 ezer Ft-ot költött.

3 fő bér és járulék költségei 7 millió 981 ezer Ft-ot tettek ki. A könyvtári szolgáltatások keretében 1 448 ezer Ft-os dologi kiadások merültek fel.

Az intézmény 131 ezer Ft-ot költött tárgyi eszköz beszerzésre, melynek részletezését a rendelet 7 számú melléklet tartalmazza.

BÖLCSŐDE

Bölcsődei ellátás 2015. évben igen jó kihasználtságot mutatott. A 48 fős férőhelyi létszámból 35 főre kaptunk állami támogatást. 12 fő engedélyezett létszámmal látták el a feladatot.

A bér és járulék kiadások 26 millió 442 ezer Ft volt.

Dologi kiadás 6 millió 977 ezer Ft költött az intézmény. Ebből készletbeszerzés 3 121 ezer Ft, kommunikációs költségek 70 ezer Ft, 2 429 ezer Ft volt a szolgáltatási kiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 1 346 ezer Ft-ra (ebből 1 336 ezer Ft ÁFA kiadás volt) teljesültek.

Beruházási kiadásokra 67 ezer Ft került kifizetésre, melynek részletezését a rendelet 7 számú melléklet tartalmazza.

ÖNKORMÁNYZAT

Az önkormányzat a legkiterjedtebb feladatok ellátását biztosítja. Itt kerülnek elszámolásra a nem költségvetési szerv keretein belül ellátandó kötelező és önként vállalt feladatok.

Az iskolai intézmény átvétel után az önkormányzatnál maradtak a működtetési feladatok.

A jelenlegi információk alapján fel kell készülni a következő évben a működtetéssel kapcsolatos 100 %-os szerepvállalásra. Itt el kell dönteni a sportcsarnok sorsát és jövőbeni helyzetét.

Az iskolai étkeztetést saját konyha üzemeltetésével biztosítjuk. A dologi kiadások közt jelentős összeget tesz ki az élelmiszer beszerzés. Az iskola működtetésnél a közüzemi díjak képeznek jelentős költségeket a kifizetett munkabérek és közterhek mellett. Felső tagozat nettó 13 millió 760 ezer Ft, alsó tagozat nettó 3 971 ezer Ft költött az előző évben a közüzemi szolgáltatások igénybevételére.

Beruházási kiadásokra 269 ezer Ft-ot költöttek. Részletezése a rendelet 7 számú melléklet alapján.

Az önkormányzati feladat ellátás tekintetében jelentős tételt tesz ki a közfoglalkoztatás kiadása, mely 26 853 E Ft a 21 225 E Ft-os támogatással szemben. (A felmerülő többlet költség elszámolásra kerül a szociális támogatásra juttatott állami keretből.)

Az önkormányzati jogalkotáson lévő összkiadás 20 772 E Ft, ennek nagy része bér és járulék költség. A város és községgazdálkodási feladatok tekintetében a dologi kiadások közt az egyéb szolgáltatási kiadások tételei jelentősek. Itt került elszámolásra a biztosítási díjak, bank és egyéb költségek. 7 millió 371 ezer volt a közvetített szolgáltatások kiadása, mely bevételi oldalon is elszámolásra került.

Az utak, hidak feladaton a Bitunova felé fennálló kötelezettség kiadásai merültek fel 13. 482.877 Ft összegben. November 30.-ával az utolsó részlet is elutalásra került.

Ezen kívül a Lehel utca, Mártírok utca és Dózsa köz útfelújításai 6 522 720 Ft értékben is itt jelennek meg, valamint a kátyúzási költségek.

Az önkormányzat által az ellátottaknak juttatott pénzbeli kiadásokat részletesen a rendelet 6 számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2015. évi gazdálkodásról elmondhatjuk, hogy elsősorban az intézmények működtetését próbált kielégíteni, illetve a jogerős bírósági végzésből adódó kötelezettségeit teljesítette. A felhalmozási kiadások nem veszélyeztették a költségvetési szervek napi gazdálkodását, bár voltak likviditási problémák főleg az első félév során. A rendkívüli önkormányzati támogatás (17 797 326 Ft) odaítélése és a szeptemberben befolyt adóbevételek után már késedelem nélkül teljesültek a kifizetések.

Évvégére a szabad forrásokat lekötött betétként helyeztük el.