**3. Napirendi pont**

***ELŐTERJESZTÉS***

***Alcsútdoboz Település Önkormányzat Képviselő-testületének***

***2016. május 30-ai soros ülésére***

***Előterjesztés címe és tárgya: Alcsútdoboz Település Önkormányzat 2015. évi zárszámadása***

***Tárgykört rendező jogszabály:***

*- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény*

*- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény*

*-az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.)*

*Kormányrendelet*

***Előterjesztő: Tóth Erika polgármester***

***Az előterjesztést készítette: dr. Sisa András jegyző***

***Polyefkó Mária költségvetési előadó***

***Tisztelt Képviselő-testület!***

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé, úgy, hogy az a beterjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hó utolsó napjáig hatályba lépjen.*

*Az Áht. előírja, hogy a zárszámadás előterjesztésekor kötelezően milyen mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni. Ezek az alábbiak:*

*- az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban*

*- pénzeszközének változását*

*- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, illetve*

*összesítve* *(az előterjesztés 1. függeléke mutatja be)*

*- a közvetett támogatásokat (nemleges az előterjesztés 3. függeléke szerint)*

*- az önkormányzat adósságának állományát lejárat szerint*

*- a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi*

*irányú kötelezettségek szerinti bontásban*

*- vagyonkimutatást*

*- az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó*

*kötelezettségeket, részesedések alakulását*

*- a saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő három évre várható összegét.*

*A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait az előterjesztés 2. függeléke tartalmazza.*

*Fentiekre tekintettel elkészült Alcsútdoboz Település Önkormányzat 2015. évi költségvetésének számszaki beszámolója, melyet az alábbi szöveges beszámoló egészít ki:*

***Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése***

***-*** *Önkormányzatunknak egy intézménye van, a* ***Háromhárs Óvoda****. Az Óvoda részére 43.867 eFt finanszírozást nyújtottunk 2015. évben, melyből az állami támogatás 40.427 eFt.*

*- A családsegítés, a gyermekvédelem, a házi segítségnyújtás, illetve a szociális étkeztetés kötelező feladatai társulási formában valósultak meg, azonban működési támogatást ezen feladatok ellátásához is nyújtottunk 2.299 eFt összegben.*

*- Hosszabb távú* ***közfoglalkoztatás*** *keretében átlagosan havi 8 fő részére biztosított az önkormányzat határozott idejű munkalehetőséget. A foglalkoztatás költségének nagy részét a Bicskei Járási Hivatallal kötött hatósági szerződések alapján kapott 7.618 eFt támogatás fedezte. A foglakoztatással kapcsolatos teljes költség 8.690 eFt volt, melynek 83 %-át a személyi juttatások tették ki. Ezen felül munkaruha és motoros kasza beszerzése valósulhatott meg. A 2016.évi közfoglalkoztatásra tavaly évvégén már 1.124 eFt előlegben részesültünk. Így szinte folyamatos a közfoglalkoztatás.*

* *Az* ***alapszolgáltatások fejlesztése*** *pályázaton nyert támogatás (7.586 eFt) lehetőséget biztosított egy Fiat Ducato típusú gépjármű beszerzésére, mely elsősorban a külterületen élő lakosság alapszolgáltatásokhoz való könnyebb hozzáférését segíti elő. Ezen felül kisebb helyi közösségek, magánszemélyek közlekedését biztosítja. A beszerzéshez az önkormányzat saját forrásból 1.819 eFt önrészt biztosított.*

*- Az adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok* ***fejlesztési támogatás****áról szóló 10/2014. (II. 19.) BM rendelet szerint benyújtott pályázatunk alapján még 2014. évben -a hivatal felújítása céljából- 20.000.000 Ft támogatásban részesültünk. 2014. évben a külső, míg tavaly a belső felújításra került sor. A pályázati támogatáson felül e feladatra egy Kft-től 2.000.000 Ft támogatást kaptunk. A felújítás teljes költsége 22.659.556 Ft.*

*- 2015. évben gesztor önkormányzatként lakossági* ***víz-és csatornaszolgáltatás támogatása*** *címén 12.897.600 Ft összeget ítéltek meg, melyet jogszabály alapján a Fejérvíz Zrt, mint szolgáltató részére került átadásra.*

*A Fejérvíz Zrt által készített kimutatás alapján a támogatás teljes összege nem kerülhetett elszámolásra,mert a tényleges fogyasztások elmaradtak a tervezettől. A fel nem használt támogatást a Magyar Államkincstár részére vissza kellet utalni (2.645.400 Ft)*

*-* ***Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása*** *címén két alkalommal részesültünk támogatásban összesen* ***6.279.939 Ft****-ban, mely elsősorban a Társulások felé fennálló tartozásaink rendezését segítette elő.*

*- A tavalyi év során saját bevételi forrásból került sor:*

* *egy használt traktor beszerzésére és felújítására (850 eFt),*
* *a karbantartási munkákhoz szükséges kisgépek beszerzésére (pl.fúrókalapács,ütve-fúró,sarokcsiszoló,hegesztőpajzs,fémcsővágó-daraboló (153 eFt),*
* *az ajándékként kapott irodabútorok felújítására és íróasztalok beszerzésére (618 eFt),*
* *az iskolaépület tetőfelújítás engedélyezési tervének elkészítésére (953 eFt),*
* *a településrendezési terv módosításának utolsó részlete kifizetésére (699 eFt)*
* *Béke u. 15. szám alatti ingatlan megvásárlására (1.900 eFt)*

*- Értékpapír-műveletekre és kötvénykibocsátásra nem került sor, sem rövid, sem hosszúlejáratú hitelt nem vettünk igénybe.*

*- Az óvodában lezárult az "Esélyegyenlőség fejlesztése a Háromhárs Óvodában" elnevezésű projekt. A projekt költségeinek fedezetét (26,6 millió Ft-ot) Európai Uniós forrás biztosította, a TÁMOP-3.3.8-12/2-2012-0031.számú szerződés alapján.*

***I. Bevételi források és azok teljesítése***

*216.057 eFt módosított előirányzattal szemben 214.094 eFt bevétel teljesült (99,09%), melyből:*

* *154.327 eFt a működési költségvetés bevétele,*
* *18.476 eFt a felhalmozási bevételek,*
* *38.539 eFt pénzmaradvány igénybevétel*
* *2.752 eFt állami támogatás megelőlegezése*

***I.1. Működési bevételek összetétele és alakulása***

***I.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről***

***I.1.1.1. Önkormányzatok működési támogatásai***

***adatok Ft-ban***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Teljesítés** |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása. | 0 | 100 965 | 100 965 |
| Egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda miatti támogatás) | 33 316 000 | 37 007 799 | 37 007 799 |
| Szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (gyermekétkeztetés: 8.020 eFt, segély visszaigénylés: 1.632 eFt) | 7 427 000 | 9 651 930 | 9 651 930 |
| Kulturális feladatatok támogatása | 1 663 000 | 1 663 260 | 1 663 260 |
| Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások (víz és csatornaszolg.támogatás:12.898 eFt, bérkompenzáció:965 eFt, MŰKI: 6.280 eFt,szociális tűzifa támogatás:498 eFt) | 0 | 20 640 960 | 20 640 960 |
| Elszámolásból származó bevételek (2014.évi gyermekétkeztetés miatti támogatás) | 0 | 633 813 | 633 813 |
| **Önkormányzatok működési támogatásai összesen** | **42 406 000** | **69 698 727** | **69 698 727** |

*Az önkormányzatok finanszírozási struktúrája az előző évitől lényegesen nem tér el. A 2014. évhez képest jelentős változás, hogy az óvodai finanszírozás már teljes évben önkormányzatunknál jelent meg, illetve víz és csatornaszolgáltatás pályázatot gesztorként eljárva adtuk be, így az elnyert támogatás (12.897.600 Ft) nemcsak településünk támogatását szolgálta. Amennyiben ezen változások hatását kiszűrjük, úgy az állami támogatás 36.209 eFt, a 2014. évi 53.278 eFt-tal szemben. A számottevő állami támogatás csökkenését az okozta, hogy általános működési támogatásban nem részesültünk, illetve a gyermekétkeztetés finanszírozását is csak 50 %-os mértékben kaptuk, mivel az 1 főre jutó iparűzési adó-erőképesség meghaladta a 60.000 Ft-ot.(2014.évben általános működési támogatásunk 18.406 eFt volt.)*

***I.1.1.2. Egyéb működési célú támogatások***

**adatok Ft-ban**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Teljesítés** |
| Központi költségvetési szervektől kapott támogatás | 691 000 | 691 000 | 0 |
| Elkülönített állami pénzalaptól kapott támogatás (közfoglalkoztatás és diákmunka támogatás) | 1 427 000 | 8 943 674 | 8 941 985 |
| Helyi önkormányzatok működési célú bevételei (RGYK-soknak nyújtott Erzsébet utalvány fedezete, Kajászó Önkormányzattól átvett pénzeszköz) | 0 | 3 384 200 | 3 384 007 |
| **Egyéb műk. c. támogatások bevételei áht. bel.** | **2 118 000** | **13 018 874** | **12 325 992** |

***I.1.2***. A **közhatalmi bevételek**

*A helyi adók 43.956 eFt összegben teljesültek. A tényleges bevétel 2.782 eFt-tal haladta meg az eredetileg tervezett előirányzatot.*

*A helyi adók adónemek szerinti, 2015. évi alakulását és megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:*

***adatok Ft-ban***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Megoszlás %-a |
| Építményadó | 1 200 000 Ft | 1 254 132 Ft | 1 254 132 Ft | 2,85% |
| Telekadó | 3 460 000 Ft | 3 461 040 Ft | 3 461 040 Ft | 7,87% |
| Magánszemélyek kommunális adója | 4 928 000 Ft | 4 983 759 Ft | 4 983 749 Ft | 11,34% |
| Iparűzési adó | 34 700 000 Ft | 34 257 373 Ft | 34 257 373 Ft | 77,94% |
| **Helyi adók összesen** | **41 174 000 Ft** | **43 956 304 Ft** | **43 956 294 Ft** | 100,00% |

*A* ***helyi iparűzési adó*** *a helyi adóbevételek 77,94 %-át teszi k, ezzel a saját bevétel legnagyobb részét képezi. Az építményadó, a telekadó illetve a magánszemélyek kommunális adója vonatkozásában megfigyelhető, hogy a teljesítés csekély mértékben meghaladta az eredetileg előirányzott összeget, mely egyrészt a megfelelő adófizetési morált, másrészt az adóbehajtás hatékonyságát jelzi.*

*.*

*A következő táblázat az elmúlt három év közhatalmi bevételének jogcímenkénti megoszlását mutatja be évenkénti bontásban.*

**adatok eFt-ban**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2013.év** | | **2014.év** | | **2015.év** | |
|  | **telj. (e Ft)** | **%** | **telj. (e Ft)** | **%** | **telj. (e Ft)** | **%** |
| Építményadó | 954 | 2,85% | 2436 | 4,88% | 1 254 | 2,55% |
| Telekadó | 3 461 | 10,35% | 3 461 | 6,93% | 3 461 | 7,05% |
| Vállalkozók kommunális adója | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Magánszemélyek kommunális adója | 4 458 | 13,33% | 5 476 | 10,96% | 4 984 | 10,15% |
| Iparűzési adó | 20 904 | 62,52% | 33 649 | 67,34% | 34 257 | 69,77% |
| ***Helyi adók összesen*** | ***29 777*** | ***89,06%*** | ***45 022*** | ***90,10%*** | **43 956** | **89,52%** |
| ***Pótlékok, bírságok*** | ***501*** | ***1,50%*** | ***1353*** | ***2,71%*** | **439** | **0,89%** |
| SZJA helyben maradó része | 0 |  | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Jövedelemkülönbség mérséklése | 0 |  | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Gépjárműadó | 2 285 | 6,83% | 2 798 | 5,60% | 3 361 | 6,84% |
| Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó | 0 |  | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| ***Átengedett központi adók összesen*** | ***2 285*** | ***6,83%*** | ***2 798*** | ***5,60%*** | **3 361** | **6,84%** |
| ***Talajterhelési díj*** | ***391*** | ***1,17%*** | ***257*** | ***0,51%*** | **738** | **1,50%** |
| ***Egyéb sajátos bevételek*** | ***107*** | ***0,32%*** | ***89*** | ***0,18%*** | **16** | **0,03%** |
| ***Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel*** | ***375*** | ***1,12%*** | ***449*** | ***0,90%*** | **593** | **1,21%** |
| **Közhatalmi bevételek összesen** | **33 436** | **100,00%** | **49 968** | **100,00%** | **49 103** | **100,00%** |

*Az önkormányzatok állami finanszírozásának 2013. évtől kezdődő átalakítása következtében a közhatalmi bevételek legnagyobb %-át a helyi adók teszik ki. Önkormányzatunk esetében 2015. évben alapvetően az adóbevételek határozták meg a működési kiadás pénzügyi kereteit, hiszen általános működési támogatásban nem részesültünk.*

***I.1.3. Működési bevételek***

***adatok eFt-ban***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Teljesítés** | **Telj. %** |
| Bérleti és lízing díjbevételek | 9 158 | 14 992 | 14 990 | 65,64% |
| Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek (pl.hirdetési díjak) | 0 | 9 | 9 | 0,04% |
| Fogorvosi rendelő fenntartási költségeinek továbbszámlázásából származó bevétel | 920 | 920 | 291 | 1,27% |
| Közüzemi díjak továbbszámlázásából származó bevétel | 595 | 902 | 780 | 3,42% |
| Iskolai gyermekétkeztetés térítési díja | 1077 | 1388 | 1290 | 5,65% |
| Áfa bevétel | 1 480 | 3 073 | 2 944 | 12,89% |
| Egyéb kamatbevételek bevételei | 0 | 46 | 46 | 0,20% |
| Biztosítók által fizetett kártérítési bevételek |  | 114 | 114 | 0,50% |
| Egyéb különféle működési bevételek,(szennyvíz-csatorna érdekeltségi hozzájárulás) | 275 | 2376 | 2374 | 10,39% |
| **MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK** | **13 505** | **23 820** | **22 838** | **100,00%** |

***I.2 Felhalmozási bevételek***

*A felhalmozási bevételek között 8.890 eFt az ingatlanok értékesítésből befolyt összeg, míg a felhalmozási célú átvett pénzeszközök soron egy Kft-től a Hivatal felújítására kapott fejlesztési támogatás összege, 2.000.000 Ft jelenik meg.*

*Felhalmozási célú önkormányzati támogatás soron pedig az MVH-tól az alapszolgáltatások fejlesztésére nyert támogatás összege, 7586 eFt szerepel.*

***I.3. Finanszírozási bevételek***

*A bevételek harmadik csoportját képezik a finanszírozási bevételek, melyek között a 2014.évi pénzmaradvány igénybevétele, (38.539 eFt), valamint a 2016.évi megelőlegezett 0.havi állami támogatás (2.752 eFt) jelenik meg.*

***II. Kiadások***

*216.057 eFt módosított előirányzattal szemben a tényleges kiadás 183.243 eFt volt, ami 84,8% -os teljesítést jelent.*

***Működési költségvetés*** *kiadása 97.006 eFt, melyből*

* *26.998 eFt a személyi juttatás*
* *5.934 eFt a munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó;*
* *32.953 eFt a dologi kiadások;*
* *4.062 eFt az ellátottak juttatásai;*
* *27.059 eFt egyéb működési célú kiadás*

*Az alábbi táblázat tartalmazza az elmúlt két év működési kiadásainak összegét, változását és megoszlását, főbb jogcímenként:*

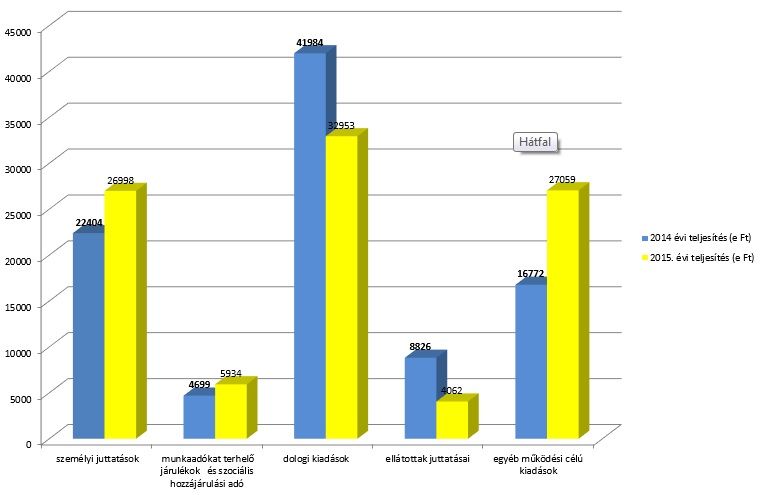
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kiadási jogcímek** | **2014. évi teljesítés (e Ft)** | **2015. évi teljesítés (e Ft)** | **Változás 2015.telj./2014.telj.** | **Megoszlás %-a** |
| **működési költségvetés** | **94 685** | **97 006** | **102,45%** | **100,00%** |
| személyi juttatások | 22 404 | 26 998 | 120,51% | 27,83% |
| munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 4 699 | 5 934 | 126,28% | 6,12% |
| dologi kiadások | 41 984 | 32 953 | 78,49% | 33,97% |
| ellátottak juttatásai | 8 826 | 4 062 | 46,02% | 4,19% |
| egyéb működési célú kiadások: | 16 772 | 27 059 | 161,33% | 27,89% |

*A működési kiadás összességében 2,45 %-al nőtt a 2014.évihez képest.*

*A személyi juttatások és az ahhoz kapcsolódó járulékok az előző évhez képest növekedést mutatnak, mivel 1 fővel emelkedett a foglalkoztatotti létszám, illetve eseti megbízásokra is sor került, valamint a nyugdíjasok részére 2014.évben adott ajándék-utalványok ellenértékét is 2015.évben fizettük ki, mely a külső személyi juttatások összegét emelte.*

*A dologi kiadások az előző évhez képest csökkent. A dologi kiadások összege 2014.évben a Váli-völgy vizes élőhelyeinek mintaprogramja keretében kifizetett projekt költségek miatt volt kiemelkedően magas. A projekt megvalósítását követően a kiadások az előző évek szintjén teljesültek.*

*A 2014. és 2015. évi adatok egymáshoz viszonyított változását a lenti diagram szemlélteti:*

**

*A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok címen a dolgozók, illetve a közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak juttatásai, a tiszteletdíjak, a megbízási díjak és ezek járulékai jelennek meg. Ezen kiadások a működési költségvetés 33,95 %-át teszik ki.*

*Dologi kiadások is jelentős arányt (33,97 %-ot) képviselnek az összes működési kiadáson belül. A jogcímei és teljesítés adatai a következők:*

***adatok Ft-ban***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Teljesítés** |
| Gyógyszerbeszerzés kiadásai | 0 | 2 000 | 1 988 |
| Könyvbeszerzés kiadásai | 10 000 | 21 500 | 11 495 |
| Egyéb információhordozó-beszerzés kiadásai | 0 | 3 300 | 3 213 |
| Egyéb szakmai anyagbeszerzés kiadásai | 35 000 | 34 000 | 33 456 |
| Élelmiszer-beszerzés kiadásai | 713 000 | 1 164 500 | 1 096 725 |
| Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés kiadásai | 400 000 | 383 500 | 376 393 |
| Tüzelőanyag-beszerzés kiadásai | 225 000 | 388 000 | 387 451 |
| Hajtó- és kenőanyag-beszerzés kiadásai | 764 000 | 742 000 | 663 691 |
| Munkaruha, védőruha, stb. beszerzés kiadásai | 60 000 | 239 000 | 202 716 |
| Egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés kiadásai | 2 636 000 | 2 730 500 | 2 334 208 |
| ***\* K31. Készletbeszerzés*** | **4 843 000** | **5 708 300** | **5 111 336** |
| Inform. eszközök, szolg. bérletének,lízing. kiadása | 0 | 25 400 | 25 400 |
| Adatátviteli célú távközlési díjak kiadásai | 322 000 | 324 500 | 308 518 |
| Egyéb különféle informatikai szolg. kiadásai | 76 000 | 102 000 | 99 020 |
| Nem adatátviteli célú távközlési díjak kiadásai | 255 000 | 496 100 | 446 797 |
| ***\* K32. Kommunikációs szolgáltatások*** | ***653 000*** | ***948 000*** | ***879 735*** |
| Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai | 3 711 000 | 2 652 200 | 2 046 497 |
| Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai | 1 551 000 | 1 857 000 | 1 607 155 |
| Víz- és csatornadíjak kiadásai | 537 000 | 631 000 | 518 664 |
| Vásárolt élelmezés teljesítése | 3 149 000 | 4 056 000 | 3 705 994 |
| Egyéb bérleti és lízing díjak kiadásai | 187 000 | 190 500 | 174 300 |
| Karbantartási, kisjavítási szolg. teljesítése | 690 000 | 655 000 | 498 916 |
| ÁHT-n belüli közvetített szolgáltatások kiadásai | 920 000 | 882 000 | 392 273 |
| ÁHT-n kívüli közvetített szolgáltatások kiadásai | 595 000 | 960 000 | 895 066 |
| Vásárolt közszolgáltatások kiadásai | 232 000 | 407 000 | 403 066 |
| Számlázott szellemi tevékenység kiadásai | 130 000 | 297 000 | 246 000 |
| Egyéb szakmai szolgáltatások kiadásai | 0 | 165 000 | 165 000 |
| Biztosítási, szolgáltatási díjak kiadásai | 178 000 | 246 000 | 242 177 |
| Pénzügyi, befekt. szolgáltatási díjak kiadásai | 1 000 | 670 000 | 668 497 |
| Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai | 0 | 70 500 | 68 153 |
| Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. kiadásai | 5 494 000 | 8 421 204 | 7 970 534 |
| ***\* K33. Szolgáltatási kiadások*** | ***17 375 000*** | ***22 160 404*** | ***19 602 292*** |
| Belföldi kiküldetések kiadásai teljesítése | 15 000 | 91 000 | 77 082 |
| ***\* K34. Kiküldetések, reklám-, propagandakiadások*** | ***15 000*** | ***91 000*** | ***77 082*** |
| Műk. célú előzetesen felszám. levonható ÁFA (E) | 0 | 1 615 000 | 1 540 815 |
| Műk. célú előz. felszám. le nem vonható ÁFA (E) | 6 100 000 | 5 406 600 | 4 332 318 |
| Műk. célú előz. felszám. le nem vonható ÁFA (F) | 0 | 4 000 | 3 541 |
| Fizetendő ÁFA teljesítése | 0 | 18 000 | 0 |
| Kiszlázott érték. termékek, szolg. fizetendő áfa | 0 | 697 000 | 697 000 |
| Egyéb különféle dologi kiad. | 200 000 | 743 000 | 708 907 |
| ***\* K35. Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások*** | ***6 300 000*** | ***8 483 600*** | ***7 282 581*** |
| **\*\* K3. DOLOGI KIADÁSOK** | **29 186 000** | **37 391 304** | **32 953 026** |

***Ellátottak pénzbeli juttatásai*** *2014. évhez képest (8.826 eFt ) jelentősen csökkentek, mivel a segélyezési rendszer átalakult. A foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély átkerült a járási hivatalokhoz. A lakásfenntartási támogatás és az óvodáztatási támogatás pedig megszűnt. A lenti táblázat a 2014. évi és 2015. évi ellátások összegeit mutatja be:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2014.évi teljesítés eFt** | **2015.évi teljesítés eFt** |
| óvodáztatási támogatás | 180 | 90 |
| egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások | 916 | 777 |
| **Család támogatások** | **1 096** | **867** |
| helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.] | 0 | 0 |
| Helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §] | 0 | 0 |
| **Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások** | **0** | **0** |
| **Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások** | **4 536** | **684** |
| **Lakhatással kapcsolatos ellátások** | **1 043** | **457** |
| **Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (Bursa Hungarica, Arany János Tehetséggond.tám.)** | **380** | **250** |
| rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok] | 1 210 | 169 |
| átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont] | 305 |  |
| temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont} |  |  |
| köztemetés [Szoctv. 48.§] | 90 | 0 |
| önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott települési támogatás | 166 | 1635 |
| **Egyéb nem intézményi ellátások** | **1 771** | **1 804** |
| **Ellátottak pénzbeli juttatásai** | **8 826** | **4 062** |

***Egyéb működési célú kiadások az alábbiak voltak:***

* *munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos befizetés: 14 eFt*
* *előző évi normatíva visszafizetés: 363 eFt*
* *a közös hivatal fenntartásának támogatása: 2.478 eFt*
* *tagdíj befizetések (Hulladékgazd.Társulás,Vértes TKÖT,Pénzügyi Keret) 335 eFt*
* *informatikai feladatok ellátása miatti pénzeszköz átadás 457 eFt*
* *Csabdi Önkormányzatnak a Tagóvoda kiválásával kapcsolatos elszámolás miatt 3.660 eFt,*
* *a házi segítségnyújtás, illetve a családsegítés miatti hozzájárulás, melyek együttes összege 2.299 eFt*
* *Kapcsolat Központ Társulás működési támogatása 1.316 eFt*
* *orvosi ügyeleti feladatok miatt nyújtott támogatások 1.303 eFt*
* *non-profit szervezetnek nyújtott támogatás 1.491 eFt*
* *háztartásoknak átadott 5 eFt,*
* *vállalkozásnak (egészségügyi alapellátás) 240 eFt*
* *egyháznak nyújtott támogatás 200 eFt*
* *Fejérvíz Zrt-nek víz és csatornaszolgáltatás támogatásaként átadott 12.898 eFt*

***Felhalmozási költségvetés*** *kiadása 41.127 eFt, melyből 25.438 eFt felújítási kiadás, míg 15.416 eFt beruházási kiadás - ennek részletezését a rendelet 12. melléklete tartalmazza- valamint 273 eFt a Közös Hivatal felhalmozási célú támogatása volt.*

***Finanszírozási kiadások*** *között a Háromhárs Óvoda részére nyújtott irányító szervi támogatás folyósítása melynek összege 43.867 eFt, valamint a megelőlegezett állami támogatás visszafizetésének összege 1.243 eFt jelenik meg.*

*A maradványok alakulását a 28. melléklet tartalmazza.*

***Vagyon alakulása***

*A 2015 december 31-ei állapot szerinti önkormányzat vagyon alakulását, összetételét részletesen a zárszámadási rendelettervezet 16., 18., és 20. mellékletei mutatják be.*

*Az önkormányzat tárgyi eszközeinek az elhasználódási fokát az alábbi táblázat mutatja:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eszközcsoportok** | **Bruttó állományi érték (eFt)** | |
|
| **Immateriális javak** | Bruttó érték | 5 406 |
| Értékcsökkenés | 3 722 |
| **Elhasználódási fok** | **68,85%** |
| **Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok** | Bruttó érték | 1 270 841 |
| Értékcsökkenés | 298 750 |
| **Elhasználódási fok** | **23,51%** |
| **Gépek, berendezések, felszerelések, járművek** | Bruttó érték | 41 208 |
| Értékcsökkenés | 17 738 |
| **Elhasználódási fok** | **43,05%** |
| **Vagyonkezelésbe adott eszközök** | Bruttó érték | 529 035 |
| Értékcsökkenés | 204 524 |
| **Elhasználódási fok** | **38,66%** |
| **Eszközök összesen** | Bruttó érték | 1 846 490 |
| Értékcsökkenés | 524 734 |
| **Elhasználódási fok** | **28,42%** |

*Alcsútdoboz Település Önkormányzat többször módosított 12/2004. (VII.1.) számú önkormányzati rendeletében döntött a Környezetvédelmi Alap létrehozásáról, melynek felhasználásáról a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése alapján a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet és a zárszámadás elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.*

*A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21/b.§-a alapján a talajterhelési díj a környezetvédelmi alap bevétele.*

*A Környezetvédelmi Alap 2015. évi alakulását a zárszámadási rendelettervezet 21. melléklete tartalmazza.*

***Háromhárs Óvoda beszámolója***

*Az óvoda* ***háromcsoportos óvodaként*** *működik, így a felvehető maximális gyermekek száma 75 fő.*

*2014/2015.nevelési évben 53 fő, míg a 2015/2016. nevelési évben 61 fő gyermek óvodai nevelése után igényelhettünk állami támogatást. Ezen létadatok alapján az óvoda* ***kihasználtsága*** *az év első 8 hónapjában* ***71 %****, míg az utolsó 4 hónapban* ***81 %****.*

***I. Bevételi források és azok teljesítése***

*58.742 eFt módosított előirányzattal szemben 58.701 eFt bevétel teljesült (99,9%), melyből:*

* *8.295 eFt a működési költségvetés bevétele,*
* *50.406 eFt finanszírozási bevétel*

***I.1. Működési bevételek összetétele és alakulása***

***I.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről***

*E soron jelenik meg a TÁMOP pályázati támogatás 2015.évben lehívott összege, 6.808 eFt.*

***I.1.2. Működési bevételek***

*Működési bevételként a gyermekétkeztetés térítési díja (1.121 eFt) annak Áfa összege (303 eFt) valamint a visszaigényelt ÁFA összege(63 eFt) jelenik meg.*

***I.1.4.Finanszírozási bevételek*** *között az irányító szervi finanszírozás összege,*

*43.867 eFt és az előző évi maradvány igénybevétele, 6.539 eFt jelenik meg.*

***II. Kiadások***

*58.742 eFt módosított előirányzattal szemben a tényleges kiadás 55.556 eFt volt, ami 94,6% -os teljesítést jelent.*

***Működési költségvetés*** *kiadása 55.497 eFt, melyből*

* *31.807 eFt a személyi juttatás*
* *8.310 eFt a munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó;*
* *15.358 eFt a dologi kiadások;*
* *22 eFt egyéb működési célú kiadás*

*A* ***személyi juttatások*** *alakulását a lenti táblázat mutatja be.*

***adatok Ft-ban***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Feladat** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Teljesítés** | **Teljesítés %-a a módosított ei-hoz** |
| Óvodai nevelés | 27 760 000 | 28 298 100 | 28 092 551 | 99,27% |
| Óvodai gyermekétkeztetés | 1 334 000 | 1 429 900 | 1 429 000 | 99,94% |
| Támop pályázat terhére kifizetett juttatás | 2329000 | 2 287 000 | 2 286 369 | 99,97% |
| **Összesen** | 31 423 000 | 32 015 000 | 31 807 920 | 99,35% |

*Az óvodában cafetéria juttatás nem került kifizetésre. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok az óvodai dolgozók törvény szerinti illetményeit, megbízási díjakat, munkába járás költségtérítését, 1 fő jubileumi jutalmát, 1.032 eFt összegű jutalmat és ezek munkáltatót terhelő járulékait tartalmazzák.*

*A dologi kiadások összességében 84,5 %-os szinten teljesültek. Részletezését, külön kiemelve a pályázatból megvalósított kiadásokat, az alábbi táblázatok tartalmazzák:*

***Óvoda dologi kiadásai, pályázat nélkül***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Teljesítés** | **Teljesítés %-a** |
| Gyógyszerbeszerzés kiadásai | 0 | 2 000 | 1 767 | 88,35% |
| Könyvbeszerzés kiadásai | 156 000 | 151 000 | 68 054 | 45,07% |
| Folyóirat-beszerzés kiadásai | 0 | 5 000 | 4 343 | 86,86% |
| Egyéb szakmai anyagbeszerzés kiadásai | 300 000 | 118 000 | 89 376 | 75,74% |
| Élelmiszer-beszerzés kiadásai | 845 000 | 1 411 000 | 1 390 913 | 98,58% |
| Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés kiadásai | 0 | 13 500 | 13 292 | 98,46% |
| Munkaruha, védőruha, stb. beszerzés kiadásai | 182 000 | 182 000 | 142 683 | 78,40% |
| Egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés kiadásai | 653 000 | 1 608 055 | 292 593 | 18,20% |
| *\* K31. Készletbeszerzés* | *2 136 000* | *3 490 555* | *2 003 021* | 57,38% |
| Informatikai eszközök karbantartási szolg. kiadása | 10 000 | 10 000 | 0 | 0,00% |
| Adatátviteli célú távközlési díjak kiadásai | 42 000 | 111 000 | 108 000 | 97,30% |
| Egyéb különféle informatikai szolg. kiadásai | 0 | 30 000 | 30 000 | 100,00% |
| Nem adatátviteli célú távközlési díjak kiadásai | 126 000 | 52 000 | 50 510 | 97,13% |
| *\* K32. Kommunikációs szolgáltatások* | *178 000* | *203 000* | *188 510* | 92,86% |
| Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai | 350 000 | 457 000 | 421 404 | 92,21% |
| Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai | 685 000 | 862 000 | 642 360 | 74,52% |
| Víz- és csatornadíjak kiadásai | 540 000 | 540 000 | 445 804 | 82,56% |
| Vásárolt élelmezés teljesítése | 2 514 000 | 2 861 202 | 2 695 520 | 94,21% |
| Karbantartási, kisjavítási szolg. teljesítése | 430 000 | 14 000 | 0 | 0,00% |
| Vásárolt közszolgáltatások kiadásai | 84 000 | 90 000 | 84 000 | 93,33% |
| Számlázott szellemi tevékenység kiadásai | 0 | 84 000 | 84 000 | 100,00% |
| Egyéb szakmai szolgáltatások kiadásai | 179 000 | 95 000 | 92 400 | 97,26% |
| Pénzügyi, befekt. szolgáltatási díjak kiadásai | 500 000 | 400 000 | 259 708 | 64,93% |
| Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai | 200 000 | 240 000 | 100 000 | 41,67% |
| Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. kiadásai | 497 000 | 457 000 | 303 427 | 66,40% |
| *\* K33. Szolgáltatási kiadások* | *5 979 000* | *6 100 202* | *5 128 623* | 84,07% |
| Belföldi kiküldetések kiadásai teljesítése | 30 000 | 31 000 | 0 | 0,00% |
| *\* K34. Kiküldetések, reklám-, propagandakiadások* | *30 000* | *31 000* | *0* | 0,00% |
| Műk. célú előzetesen felszám. levonható ÁFA (E) | 906 000 | 1 055 000 | 1 009 483 | 95,69% |
| Műk. célú előz. felszám. le nem vonható ÁFA (E) | 1 000 000 | 887 000 | 684 975 | 77,22% |
| Egyéb különféle dologi kiad. | 33 000 | 33 000 | 16 895 | 51,20% |
| *\* K35. Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások* | *1 939 000* | *1 975 000* | *1 711 353* | 86,65% |
| **\*\* K3. DOLOGI KIADÁSOK** | **10 262 000** | **11 799 757** | **9 031 507** | **76,54%** |

***TÁMOP pályázat terhére megvalósított beszerzések***

***adatok Ft-ban***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Teljesítés** | **Teljesítés %-a** |
| Egyéb szakmai anyagbeszerzés kiadásai | 346 000 | 577 000 | 576 327 | 99,88% |
| Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés kiadásai | 0 | 127 000 | 126 996 | 100,00% |
| Egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés kiadásai | 182 000 | 1 161 000 | 1 160 512 | 99,96% |
| *\* K31. Készletbeszerzés* | *528 000* | *1 865 000* | *1 863 835* | *99,94%* |
| Számlázott szellemi tevékenység kiadásai | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Egyéb szakmai szolgáltatások kiadásai | 1 878 000 | 1 979 000 | 1 978 268 | 99,96% |
| Pénzügyi, befekt. szolgáltatási díjak kiadásai | 100 000 | 86 000 | 87 452 | 101,69% |
| Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai | 64 000 | 94 000 | 94 000 | 100,00% |
| Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. kiadásai | 1 913 000 | 1 498 000 | 1 497 252 | 99,95% |
| *\* K33. Szolgáltatási kiadások* | *3 955 000* | *3 657 000* | *3 656 972* | *100,00%* |
| Belföldi kiküldetések kiadásai teljesítése | 0 | 21 000 | 20 638 | 98,28% |
| Reklám- és propagandakiadások teljesítése | 166 000 | 166 000 | 98 425 | 59,29% |
| Műk. célú előz. felszám. le nem vonható ÁFA (E) | 246 000 | 654 000 | 681 745 | 104,24% |
| Egyéb különféle dologi kiad. | 452 000 | 5 000 | 4 264 | 85,28% |
| *\* K35. Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások* | *698 000* | *659 000* | *686 009* | *104,10%* |
| **\*\* K3. DOLOGI KIADÁSOK** | **5 347 000** | **6 368 000** | **6 325 879** | **99,34%** |

***Beruházásként*** *1 db takarítógép került beszerzésre (felajánlott alpolgármesteri tiszteletdíjból) melynek**értéke 59 eFt.*

*Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés és a rendelettervezet megvitatására és a 2015. évi zárszámadásról szóló rendelet elfogadására.*

***Alcsútdoboz, 2015. május 24.***

***Tóth Erika***

***polgármester***