



**Gencsapáti Község
Önkormányzata**

9721 Gencsapáti,
Hunyadi út 229.

Tel.: (94) 510-225
Fax: (94) 511-542
gencsapati@savaria.hu

ELŐTERJESZTÉS

**Gencsapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2018. május 24-én tartandó
munkaterv szerinti, nyilvános testületi ülésére**

Tárgy:

Beszámoló az Önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő:

Bodorkós Ferenc polgármester

Összeállította:

Dr. Görög István jegyző
Bognár-Varga Szilvia vezető-tanácsos

Mellékletek:

Költségvetési táblák

Tárgyalás módja:

A költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 46. § (1) és (2) bekezdései alapján nyilvános ülésen kell tárgyalni.

Szavazás módja:

nyílt szavazás, a zárszámadási rendelet elfogadásához – figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére és 50. §-ára – a Képviselő-testület minősített többségű (az önkormányzati képviselők több mint felének) igen szavazata szükséges.

Gencsapáti, 2018. május 17.

(: Bognár-Varga Szilvia s.k. :)
vezető-tanácsos

(: Dr. Görög István s.k. :)
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A beszámolóban számot kell adni a képviselő-testületnek a költségvetésben jóváhagyott feladatok végrehajtásáról, a gazdálkodás eredményeiről, a problémákról, a vagyon gyarapításáról.

Ismertetni kell azokat a tényezőket, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását.

Be kell mutatni azokat a rendkívüli eseményeket vagy azokat a körülményeket, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak, és a költségvetés összeállításakor még nem voltak ismertek.

Magyarország Alaptörvénye az Alapvetés N) cikk (1) bekezdésében megfogalmazza, hogy Magyarország a kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetési gazdálkodás elvét érvényesíti.

Az Alaptörvény 39. cikk (2) bekezdése alapján a közpénzekkel gazdálkodó minden szervezet köteles a nyilvánosság előtt elszámolni a közpénzekre vonatkozó gazdálkodásával. A közpénzeket és a nemzeti vagyont az átláthatóság és a közélet tisztaságának elve szerint kell kezelni.

2013. január 1-jétől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban megváltozott, a korábbi normatív támogatás helyett feladatfinanszírozási rendszer került bevezetésre. Korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került, az önkormányzati szervek által ellátott államigazgatási feladatok mértéke mérséklődött, az ügyek egy része a 2013. január 1-jétől létrejött járási kormányhivatalhoz került.

Az önkormányzatoknál maradt feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) tették ki.

A feladatfinanszírozás keretében a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása keretében:

- a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

- b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása
- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
 - Közvilágítás fenntartásának támogatása
 - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
 - Közutak fenntartásának támogatása

Fenti támogatások önkormányzatonkénti együttes összegét csökkenti az önkormányzat elvart bevétele. Az elvart bevétel az iparűzési adóalap 0,5 %-a, de a beszámítás összege nem haladhatja meg az önkormányzatot ezen a jogcímen megillető támogatások összegét.

Gencsapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. február 9-i testületi ülésén fogadta el az Önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetését.

Az év elején elfogadott előirányzatok év közben – a központi költségvetés által nyújtott kiegészítő támogatások következtében – többször módosulnak (pl.: bérkompenzáció), ennek következtében a Képviselő-testület is rendszerint belső átcsoportosításokról szokott határozni.

Az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.13.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően, december 31-ei fordulónappal elkészítettük az éves önkormányzati költségvetés, valamint a költségvetési intézmények költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolókat.

A pénzügyi terület megnövekedett adminisztratív terhei (új számviteli rendszer bevezetése 2014. január 1-től, minden hónap 20-ig intézményi költségvetési beszámolók készítése, ÁFA-bevallások, közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos pénzügyi feladatok, a folyamatban lévő közbeszerzési és beszerzési eljárások) miatt a beszámolóhoz csatolt táblázatok nem tartalmazzák a dologi kiadások részletezését, az esetlegesen felmerülő kérdésekre a bizottsági és képviselő-testületi üléseken a tájékoztatást a szükséges részletezettségben meg fogjuk adni.

Fentiek alapján az Önkormányzat 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint terjesztjük a Képviselő-testület elé.

Az előterjesztésben szereplő százalékos összegek a módosított előirányzathoz viszonyítottan kerültek megállapításra.

Önkormányzati bevételek teljesülése

Az önkormányzat feladatai ellátásának feltételeit saját bevételekből, átengedett központi adókból, valamint állami támogatásokból teremti meg.

A saját bevételek helyi adókból, vállalkozási bevételekből, az önkormányzat területén kiszabott különböző bírságokból (pl.: környezetvédelmi bírság), valamint a termőföld bérbeadásából származó jövedelemből tevődik össze.

Az intézményi saját bevételek előirányzatában jelennek meg az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételek.

A bevételi előirányzat 101,74 %-on (929.203.549,- Ft) realizálódott, melyben meghatározó volt az TOP pályázatok keretében, az intézményfelújításra és energetikai korszerűsítésére biztosított 254.303.180,- Ft-os támogatás, valamint az iparterületi ingatlanértékesítésből realizált 266.113.500,- Ft-os bevétel.

Örömteli fejlemény, hogy az adóbevételek 119,17 %-on (93.299.151,- Ft) realizálódtak, melyben meghatározó volt, hogy az adóigazgatási előadó hatékony és energikus fellépése következtében jelentősen csökkentek az adóhátralékok, mind az iparűzési adó, mind a gépjárműadó esetén.

A kedvező eredményben szerepet játszik az is, hogy könyveléstechnikai okokból ezen előirányzatban jelennek meg a talajterhelési díjbevételek, a közhatalmi bevételek (pótlék, bírság, igazgatási szolgáltatási díjak) is.

A működési bevételek előirányzatban szerepelnek térítési díjakon, a könyvtári beiratkozási díjakon, a közérdekű támogatásokon, temető-megváltási díjakon, valamint a Vodafone torony bérleti díjbevételein túl az ÁFA, illetve a továbbszámlázott szolgáltatások (étkeztetés, Idősek Klubja, Gyöngyös-kert Óvoda).

A költségvetés tervezésekor félő volt, hogy a jelentős évközi felújítások, valamint az előre nem tervezhető költségigények miatt megőrizhető-e lesz önkormányzati költségvetés egyensúlya.

Rendkívül örömteli, hogy a bevételi előirányzat 545.526.371,-Ft-al meghaladta a kiadási előirányzatot.

A kiegyensúlyozott, biztonságos, nyugodt pénzügyi gazdálkodás biztosított volt.

Önkormányzati kiadások teljesülése

A vizsgált időszakban a kiadási előirányzat 383.678.178,- Ft-on realizálódott.

A személyi juttatások előirányzat 80,91 %-on, a munkaadókat terhelő járulékok 89,75 %-on, a tervezett előirányzatokon belül teljesültek.

A dologi kiadások előirányzat esetén, az egyes előirányzatoknál jelentkező minimális előirányzat-túllépések az előirányzatok közötti átcsoportosítással orvosolhatóak voltak.

A település jelentős fejlődését és gazdagodását bizonyítja, hogy 2017-ben 3.515.386,- Ft-os beruházás, és 87.591.006,- Ft-os felújítás valósult meg a községben.

Az Önkormányzat az intézményei működtetésére (Művelődési Ház és Könyvtár, Idősek Klubja, Polgármesteri Hivatal) 68.859.667,-Ft-ot biztosított.

Kormányzati funkciók

Köztemetők fenntartása

Az Önkormányzat 2016-ban felújította Apáti ravatalozó épületét, a felújítást követően a település nyugat-dunántúl egyik legszebb ravatalozójával rendelkezik.

A dologi kiadások (hajtó- és kenőanyag, villamos energia, víz- és csatornadíj, karbantartás, a temetői konténerek ürítése) 2.275.630,- Ft-on teljesült, mely a módosított előirányzat 98,94 %-a.

Közutak, hidak fenntartása

A közutak, hidak fenntartása előirányzatban jelenik meg az utóbbi évtizedek legjelentősebb út- és járdafelújítása, az Önkormányzat 2017-ben utak felújítására 77.420.531,- Ft-ot fordított.

Szilárd burkolatot kapott a település dinamikusan fejlődő utcája, a Deák utca. Aszfaltburkolatot kapott a Zsiga út nyugati vége, a Zsiga úton kiépítésre került a Deák utca vizét levezető csapadékelvezető hálózat, kijavították a Malom utca út- és árokrendszerét.

A Széchenyi utcában befejeztek egy korábban elhagyott aszfaltozási munkát, és orvosolták az utca vízelvezetési problémáját is.

Folytatódott a járdafelújítási projekt is, tavaly az Apáti falurészen a Módos kocsmától kiépítésre került a járda Gyöngyösfaluig.

Az előirányzat teljesülése 96,56 %-os (96.015.804,- Ft).

Védőnői Szolgálat

A személyi juttatások előirányzat és a szociális hozzájárulási adó előirányzat esetén előirányzat-túllépés nem történt.

A dologi kiadások (szakmai anyagok beszerzése, informatikai szolgáltatás, egyéb kommunikációs szolgáltatás, villamos energia, gázenergia, víz- és csatornadíj, karbantartás, kiküldetések) teljesülése 51,79 %-os (605.667,- Ft).

A fizioterápiás ellátás előirányzat felhasználása 17,74 %-os, az egészségügyi szolgáltatás megfelelő végzettségű szakasszisztens hiányában szünetel. A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (korábban: Országos Egészségbiztosítási Pénztár) az Önkormányzat többletkapacitás iránti kérelmét elutasította.

Szociális ellátás

2015. március 1-től átalakult a szociális ellátások rendszere. A járási hivatalok hatáskörébe került az időskorúak járadéka, az aktív korúak ellátása, az ápolási díj, az alanyi és normatív közgyógyellátás, valamint az egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság, megszűnt az ellátások közül a lakásfenntartási támogatás és az adósságkezelési szolgáltatás.

A Képviselő-testület az 5/2015. (II.27.) önkormányzati rendeletében határozta meg az Önkormányzat által biztosított rendkívüli és rendszeres települési támogatások körét és feltételeit.

A kiutalt települési támogatások összege 2017-ben 1.705.0 000,- Ft volt.

Az Önkormányzat fentiekben, és a hulladékszállítási díj, illetve a gyermekétkeztetési díj átvállalásán túl, valamint az idősök napi rendezvény méltó módon történő megünneplésére 2.313.917,- Ft-ot biztosított.

Az Önkormányzat a BURSA HUNGARICA Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázat keretében 440.000,- Ft-al támogatta a rászoruló gencsapáti fiatalok felsőfokú tanulmányait.

A Képviselő-testület a 2018-ban a szociális rendelet módosításával bővíteni kívánja az Önkormányzat által biztosított támogatások körét, mely révén átláthatóan, egységes rendszerben kívánja szabályozni a pénzbeli és természetbeni támogatásokat, biztosítva a társadalmi rétegek közötti különbségek csökkentését, a hátrányos helyzetű személyek további lecsúszásának megakadályozását.

Műszaki Csoport

A Műszaki Csoport hatékonyan és eredményes közreműködött a településüzemeltetési feladatok ellátásában.

A személyi juttatások előirányzata 69,86 %-on (19.554.793,- Ft), a szociális hozzájárulási adó 91,86 %-on (2.856.394,- Ft) realizálódott.

A dologi kiadások előirányzat (üzemeltetési anyagok beszerzése, karbantartás, kisjavítás, tisztítószer gépjárművek biztosítása) teljesülése 99,86 %-os (5.086.514,- Ft).

Év közben 469.999,- Ft-os beruházás valósult meg, egy fűkasza került beszerzésre 469.999,- Ft értékben.

Civil szervezetek támogatása

Az Önkormányzat 2017-ben a gencsapáti székhelyi civil szervezetek támogatására, illetve a gyermekek nyári táborozására 4.385.016,- Ft-ot biztosított.

Idősek Klubja

Az intézmény eredményes és takarékos gazdálkodását bizonyítja, hogy a tárgyévi bevételei (14.678.626,- Ft) 2.388.825,- Ft-al haladták meg a tárgyévi kiadásokat (12.289.801,- Ft).

Az intézményi működési bevételei (étkeztetés, házi segítségnyújtás térítési díjai) 100,11 %-on (482.772,- Ft) teljesültek.

Az intézmény működéséhez biztosított 10.862.565,- Ft-os központi költségvetési és önkormányzati támogatás biztosította az intézmény zavarmentes működését.

Az intézmény kiadási előirányzata 88,73 %-on (12.289.801,- Ft) realizálódott.

A dologi kiadások előirányzata 82,92 %-on (2.617.597,- Ft) teljesült, előirányzat túllépésre nem került sor a gazdálkodási év során.

Az Önkormányzat az Idősek Klubja épületének felújítására, bővítésére é energetikai korszerűsítésére, valamint eszközbeszerzésre 129.340.874,- Ft támogatásban részesült. A felújítási munkálatok a közbeszerzési eljárás lefolytatását követően indulnak.

A munkálatokat követően egy korszerű, felújított épület biztosítja a szociális alapfeladatok jó színvonalú ellátását. 2019. január 1-jétől az intézmény szakmai feladata is bővül, a testületi döntése alapján az intézmény szakemberei látják el a családsegítés, illetve gyermekjóléti szolgáltatási feladatokat.

Művelődési Ház és Könyvtár

Az intézmény módosult bevételi előirányzata (23.199.901,- Ft) 100,05 %-on (23.211.038,- Ft) teljesült, a költségvetési év folyamán a költségvetési egyensúly nem került veszélybe.

Az intézmény a 2017. évi költségvetési évben a 18.898.081,- Ft-os központi költségvetési és önkormányzati támogatásban részesült.

A kiadási előirányzat 96,99 %-on (22.501.314,- Ft) realizálódott, előirányzat-túllépés nem történt.

A dologi kiadások (szakmai anyagok, telefondíj, villamos energia, gázenergia, víz- és csatornadíj, postai szolgáltatás, továbbképzés, kiküldetés, reklám és propaganda anyagok) előirányzat teljesülése 94,78 %-os (9.785.244,-Ft) volt.

Polgármesteri Hivatal

A hivatal tárgyévi bevételi előirányzatának teljesülése 99, 13 %-os volt. A bevételek (41.796.159,- Ft) 2.528.757,- Ft-al meghaladták a kiadásokat (39.267.402,-Ft), a költségvetési év során biztosított volt a hivatali feladatellátás kiegyensúlyozott és biztonságos működése.

A költségvetési év során 10 házasságkötés történt, mely során a Hivatal 98.292,- Ft esketési díjbevételel realizált.

A kiadási előirányzat 93,32 %-on (39.267.402,- Ft) realizálódott.

A személyi juttatások előirányzata 99, 79 %-on (27.500.301,- Ft) teljesült. Az előirányzat 6,5 fő illetményét, munkabérét, béren kívüli juttatását, illetve közlekedési költségtérítését foglalja magába.

A hivatal dologi kiadási előirányzata (szakmai anyagok, informatikai szolgáltatás, telefondíj, villamos energia, gázenergia, víz- és csatornadíj, postai költség, kiküldetések) 70,64 %-on (5.902.745,-Ft) realizálódott.

A hivatalban 2017-ben beruházás keretében 6 irodai szék beszerzése történt, összesen 131.065,- Ft értékben.

A Polgármesteri Hivatal 2017. évi gazdálkodása a költségvetési rendeletben meghatározottak szerint, a tervezett költségvetési előirányzatokon belül történt.

Összegzés

Az Önkormányzat 2017. évben rendkívül eredményes és sikeres évet zárt, a községben rendkívül jelentős felújítások, fejlesztések 2017-ben valósultak meg. A költségvetési év legfontosabb eseménye, hogy az Önkormányzat folytatta a korábbi években megkezdett út- és járdafelújítási programját. A település jövőjét meghatározó fejlemény az iparterületi fejlesztés megkezdése volt. Egy befektető – ipari fejlesztés céljából – az iparterületen megvásárolt egy közel húsz hektáros területet. A befektető kiépíti az iparterület közlekedési csatlakozását, megoldja a terület közművesítését.

Az iparterületi ingatlanértékesítés során realizált 266.113.500,- Ft-os bevétel, mint költségvetési tartalék, valamint az iparterületen tervezett beruházás garatálja a jó színvonalú önkormányzati feladatellátást, a nyugodt és biztonságos önkormányzati gazdálkodást.

Az eredményes gazdálkodást bizonyítja, hogy 2017-ben az Önkormányzatnál 540.000.000,- Ft, a Polgármesteri Hivatalban 2.528.757,- Ft, az Idősek Klubjában 2.388.825,- Ft, a Művelődési Ház és Könyvtárban 709.724,- Ft, összesen: 545.627.306,- Ft pénzmaradvány keletkezett.

Az Önkormányzati pénzmaradványban szereplenek a TOP pályázatkeretében az Idősek Klubja, a Gyöngyös-kert Óvoda és az Apponyi Albert Általános Iskola felújítására és energetikai korszerűsítésére biztosított 254.303.181,- Ft-os támogatások.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérjük, hogy az Önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót megvitatni és az előterjesztéshez csatolt zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjenek!