



Mánfa Község Polgármesterétől

7304 Mánfa, Fábán B. u. 58. sz .

Tel.: 72/482-145, 72/581-349

e-mail: pghiv@manfa.hu

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2017. május 24-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2016. évi zárszámadási rendelettervezet

Iktatószám : /2017.

Melléklet:
rendelettervezet+számszaki mellékletek

A napirend előterjesztője: Hohn Krisztina polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Mánfa Község Önkormányzata 2016. évi gazdálkodásáról készült szöveges értékelést az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint „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 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.” Az Áht. 87. §-a rendelkezik továbbá arról is, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról:

- a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámoló
- az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

A hivatkozott jogszabályban foglalt kötelezettség alapján az éves költségvetési beszámoló a Magyar Államkincstár felé benyújtásra került. Jelen előterjesztésben pedig a 2016. évről szóló zárszámadási rendelet megalkotására teszek javaslatot.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

A 2016. évi költségvetést Mánfa Község Önkormányzata sikeresen, hitelfelvétel nélkül hajtotta végre.

Az önkormányzat 2016. évi pénzügyi tervét a 2/2016. (III.01.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá 60 635 000 főösszeggel. A jóváhagyott költségvetés módosítására négy

alkalommal került sor. Ezek közül a legutolsó a tárgyévi költségvetés elfogadását megelőző visszamenőleges december 31-i hatályú rendeletmódosítás volt.

Az eredeti költségvetéshez képest mind a részmérlegek, mind az összevont mérleg adatai jelentősen túlteljesültek.

A főösszeg szintű bevételi és kiadási adatokat részmérlegenként és összevont mérleg szinten az 1. sz. melléklet szerinti rendelettervezet 1. §-a tartalmazza eredeti, módosított és tény teljesítés megbontásban.

A jelentős előirányzat-növekedést a fejlesztési mérlegben a viziközmű rekonstrukció, a belterületi utak, járdák, hidak felújítása, valamint a közmunkához kapcsolódó előirányzatok átvezetése eredményezte.

A működési mérlegben az eredeti előirányzat majd 2-szeresére nőtt. A legjelentősebb növekményt az évközi rendelet-módosításokban részletesen bemutatottakkal összhangban, a több települést érintő víz- és csatornadíj támogatás, illetve a közmunka programok működési célú bevételi és kiadási tételei jelentették.

A fejlesztési mérlegben szerepeltetett viziközmű rekonstrukcióval kapcsolatban két fontos tényezőre kell felhívnom a figyelmet:

- A viziközmű rekonstrukciónak a 2013 előtt megszokotthoz képest nem volt meg teljes egészében a fedezete az eszközberleti díjból, tekintettel arra, hogy a bérleti díj a Mohács Víz Kft, mint üzemeltető belépése után jelentősen csökkent, másrészt az államháztartási számvitel – viziközmű törvénynek ellentmondó- rendelkezései szerint a bérleti díj működési bevétel.
- Másrészt az eszközhasználati díj elszámolása a többszöri kezdeményezés ellenére- a Komlói Közös Önkormányzati Hivatalhoz történő csatlakozás óta húzódott a Kft adatszolgáltatásának hiányában. Az elszámolásra 2016 második félévében került sor beleértve a pénzügyi rendezést is 2015.12.31-ig. Így a számvitelben 2016 évben több év adata jelent meg e téren mind kiadási mind bevételi oldalon.

Felhívom a figyelmet arra, hogy a rendelettervezet főmérlege és részmérlegei jól mutatják, hogy az évközi többletbevételek és kiadás megtakarítások eredményeként fent említett rendkívüli kiadások ellenére is jelentős többlettel zárt a költségvetés, mely a magas összegű maradvány révén könnyítette a 2017.évi költségvetés összeállítását is.

A főmérleg többlete a részmérlegek többletének illetve hiányának eredőjeként állt össze. A működési mérleg többletének részbeni átcsoportosítása tette lehetővé, hogy a fejlesztési mérleg hiányát hitel felvétele nélkül kezeljük. (2.sz. és 3.sz. melléklet)

Vagyon alakulása:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke összességében 2015. évhez képest 970.197 Ft-tal csökkent. A tárgyi eszközök esetében 970.197 Ft csökkenésről beszélhetünk, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 7.133.469 Ft-tal, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke 7.330.351 Ft-tal csökkent. A beruházások és felújítások értéke

13.089.773 Ft-tal nőtt, melyből a Budafai utca burkolatának felújítása 5.116.900 Ft-ot, míg a viziközmű felújítás mintegy 7.177.306 Ft-ot képviselt.

A vagyon alakulását a 10.sz. melléklet (beszámoló 15. űrlapja) mutatja be.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott az előző évihez képest.

A pénzeszközök 859.656 Ft-tal növekedtek, melyből a pénztárak záró állományai 44.935 Ft-tal, míg a forintszámlák 814.721 Ft-tal emelkedtek.

A követelések értéke emelkedett 2.302.305 Ft-tal. A költségvetési évben esedékes követelések növekedése 1.277.420 Ft, míg a költségvetési évet követően esedékes követelések növekedése 1.038.914 Ft. A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 14.029 Ft-tal csökkent, mely az adott előlegek és a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések csökkenéséből következik. A forgótőke elszámolása 71.000 Ft maradt.

A saját tőke 3.826.041 Ft-tal nőtt, amelyből a mérleg szerinti eredmény 4.129.281 Ft-tal növekedett.

A kötelezettségek összesen 316.249 Ft-tal csökkentek. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek növekedése 94.673 Ft. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások csökkenése 419.780 Ft, melyből a kapott előlegek csökkenése a számottevőbb.

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 1.318.028 Ft-tal csökkent.

A mérlegfőösszeg 400.732.078 Ft, mely az előző évihez képest 2.191.764 Ft növekedést mutat.

Eredmény alakulása:

A tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele az előző évihez képest 12.272.069 Ft-tal növekedett, melyből a közhatalmi eredményszámléletű bevételek növekedése 6.534.070 Ft-ot, míg az egyéb nettó eredményszámléletű bevétel emelkedése 6.073.066 Ft-ot képviselnek.

Az egyéb eredményszámléletű bevételeken összességében 2015.évhez képes 26.957.303 Ft-os csökkenés figyelhető meg. A legjelentősebb csökkenés a központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételi soron figyelhető meg, melynek értéke 14.892.395 Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások csak kis mértékben (4%-kal) emelkedtek az előző évihez képest. A személyi jellegű ráfordítások értéke mintegy 5.672.735 Ft-tal csökkent. Az értékcsökkenési leírás értéke 1.807.970 Ft-tal növekedett, míg az egyéb ráfordítások értéke 15.857.648 Ft-tal csökkent.

A tevékenység eredménye az előző évihez képest 4.132.622 Ft-tal növekedett, köszönhetően a tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele növekedésének, valamint az egyéb ráfordítások jelentős mértékű csökkenésének.

A mérleg szerinti eredmény a tavalyi -302.240 Ft veszteséghez képest, 3.826.041 Ft nyereség, mely 4.132.622 Ft emelkedést jelent.

A beszámoló nyilvánosságára való tekintettel az előterjesztés mellékleteként (12. sz. melléklet) – terjedelmi okokból kizárólag elektronikus formátumban – megküldöm a MÁK által jóváhagyott beszámolónkat a képviselő-testület tagjainak.

Az előterjesztés, illetve a rendeletervezet szöveges része egységes Word dokumentumban, a számszaki mellékletek Excel, illetve PDF formátumban kerülnek kiküldésre terjedelmi okokból.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltak figyelembevételével tárgyalja meg, és fogadja el Mánfa Község Önkormányzat 2016. évi pénzügyi tervének teljesítéséről szóló mellékelt rendeletervezetet!

Jelen előterjesztés a rendeletervezet indokolásául szolgál.

Komló, 2017.05.18.

Hohn Krisztina
polgármester

Tervezet!

**MÁNFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2017. (V.25.) önkormányzati
R E N D E L E T E**

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI PÉNZÜGYI TERVÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL

Mánfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, a Helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetésének

a.) bevételét

60 635 000 Ft	eredeti előirányzattal
123 911 805 Ft	módosított előirányzattal
124 032 473 Ft	teljesített bevétellel

b.) kiadását

60 635 000 Ft	eredeti előirányzattal
123 911 805 Ft	módosított előirányzattal
113 225 717 Ft	teljesített kiadással

az 1. sz. melléklet részletezése alapján hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat működési

a.) bevételét

60 235 000 Ft	eredeti előirányzattal
117 572 442 Ft	módosított előirányzattal
117 693 354 Ft	teljesített bevétellel

b.) kiadását

60 235 000 Ft	eredeti előirányzattal
107 434 430 Ft	módosított előirányzattal
96 748 342 Ft	teljesített kiadással

a 2. sz. melléklet részletezése alapján hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási

a.) bevételét

400 000 Ft	eredeti előirányzattal
6 339 363 Ft	módosított előirányzattal
6 339 119 Ft	teljesített bevétellel

b.) kiadását

400 000 Ft	eredeti előirányzattal
16 477 375 Ft	módosított előirányzattal
16 477 375 Ft	teljesített kiadással

a 3. sz. melléklet részletezése alapján hagyja jóvá.

A működési mérleg többlete a fejlesztési mérleg hiányának fedezetéül szolgál.

2. §

A 2016. évi gazdálkodás során bekövetkezett változások figyelembevételével elkészített 1. sz. mellékletben bemutatott mérleg adatait tudomásul veszi azzal, hogy legkésőbb 2017. június 30-ig közzé kell tenni és egyidejűleg tájékoztatás céljából az Állami Számvevőszéknek meg kell küldeni.

3. §

Az önkormányzat bevételeit a 4. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Elfogadja az 5. sz. mellékletben az önkormányzat kiadásainak kormányzati funkciók szerinti teljesítését.

4. §

A képviselő-testület az önkormányzat maradványát 10 806 756 Ft-ban állapítja meg. Ez működési célú maradvány, melyet a 6. sz. melléklet szerint tárgyévi működési kiadásokra hagy jóvá.

A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az önkormányzat 2016-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

5. §

A képviselő-testület tudomásul veszi a 2-4. számú mellékekben kimutatott működési, fejlesztési bevételek és kiadások adatait, a 7. sz. mellékletben a felhalmozási célú kiadásokat feladatonként/célonként, a 8. sz. mellékletben az átadott pénzeszközöket összecszerűen és név szerint kimutatva, a 9. sz. mellékletben az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, a 10. sz. mellékletben az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását, 10/a. sz. mellékletben ingatlanvagyon összesítőt.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

M á n f a, 2017. május 24.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Hohn Krisztina