

ELŐTERJESZTÉS

**Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2017. május 18-i ülésére
1. napirend:**

Tárgy: 2016. évi zárszámadás elfogadása

Előterjesztő: Lauter Antal elnök

Előkészítő: Göndörné Frajka Gabriella jegyző
Majer György pénzügyi bizottság elnöke
Tóth Anikó pénzügyi csoportvezető

Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

SZÖVEGES ELEMZÉS

A NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2016 ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységén kívül 2016. évben is ellátta a két nemzetiségi köznevelési intézmény fenntartással járó feladatait.

2.) Az önkormányzat bevételeinek alakulása

A bevételek alakulását fő bevételi forrásonként részletesen az 1. melléklet mutatja be. A bevételek alakulását intézményekre lebontva a 3. melléklet tartalmazza részletesen.

Önkormányzati szintre összesített bevételeink **455 057 386 Ft** értékben teljesültek. A bevételi teljesítés **96 %**.

A köznevelési feladatok ellátására kapott támogatást az alábbi táblázat, valamint a 8. melléklet részletezi.

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Óvodapedagógusok és nevelő munkát segítők bértámogatása	95 703 600	96 299 600	97 329 300	101
Óvodaműködtetés támogatása	29 920 000	29 920 000	30 240 000	101
Óvoda támogatása összesen	125 623 600	126 219 600	127 569 300	101
Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	177 366 440	178 260 170	177 681 140	100
Nevelő, oktató munkát segítők bértámogatása	6 572 100	6 572 100	6 572 100	100

Iskolaműködtetés támogatása	47 520 000	48 640 000	48 373 333	99
Tankönyvtámogatás	1 116 000	1 104 000	1 104 000	100
Iskola támogatása összesen	234 574 540	234 576 270	233 730 573	100
Kedvezményes étkeztetés támogatása	13 088 640	12 860 160	12 860 160	100
Óvodai ingyenes étkeztetés támogatása	1 249 600	1 931 196	1 675 600	87
Fejezeti kezelésű előirányzatból kapott támogatás összesen	372 536 380	375 587 226	375 835 633	100

2016. évben a nemzetiségi önkormányzat összesen 6 438 000 Ft összegben nyújtott be sikeres pályázatot az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőhöz, melyből kedvezményes étkeztetés biztosítására 4 000 000 Ft, a dolgozók bérkompenzációs támogatására 308 000 Ft, emlékmű felújítására 730 000 Ft, német nyelvű szakácskönyv kiadására 400 000 Ft, vándorkiállítás megszervezéséhez 1 000 000 Ft összeg jutott.

3.) Az Önkormányzat kiadásainak alakulása

A kiadások alakulását részletesen a 2. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat összevont kiadási főösszege **392 125 676 Ft**, ami a módosított előirányzat **83 %-a**. A kiadások alakulását intézményekre lebontva a 3. melléklet tartalmaz részletesen.

A személyi juttatások teljesítése 90 %, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 90 %.

Dologi kiadásainkat 137 204 829 Ft-ban teljesítettük, ami a módosított előirányzat 81 %-a.

A felhalmozási kiadások a két köznevelési intézménynél informatikai eszközök és egyéb gép, berendezések beszerzéséhez kapcsolódnak. Összesen 7 639 846 Ft értékben történt beszerzés, ebből az iskola teljesítése 2 418 549 Ft, 6 db projektor és 3 db interaktív tábla került megvásárlásra. Az óvoda teljesítése 3 504 197 Ft volt, melyből 10 db notebook, mosószárítógép valamint udvari színpad került beszerzésre. A nemzetiségi önkormányzat teljesítése 1 717 100 Ft, ebből a „Malenkij robot” emlékmű felújítása történt meg, továbbá nyomtató került beszerzésre. A felhalmozási kiadások alakulását a 4. melléklet tartalmazza részletesen.

4.) Az Önkormányzat maradványának alakulása

Az önkormányzat maradvány kimutatását az 5. melléklet mutatja be.

Tárgyévi maradványunk önkormányzati szintre összesítve **62 931 710 Ft**, mely a korábbi évektől eltérően nem a záró pénzkészletből és aktív passzív elszámolások egyenlegéből, hanem az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlegéből, valamint a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegéből áll. A maradvány esetében a kötelezettségvállalások értékéből tárgyévben nem teljesült kötelezettségvállalások értéke csökkent a szabad pénzmaradványt. Kötelezettségvállalással terhelt maradványunk 36 811 565 Ft, szabad maradványunk 26 120 145 Ft

A pénzmaradvány összege működési célú kötelezettséggel terhelt, melynek felhasználását a dologi kiadások teljesítésre, valamint a decemberi bérek és a béreket terhelő járulékfizetési kötelezettségek január hónapban esedékes teljesítésére fordítjuk.

5.) Az Önkormányzat Könyvviteli mérlege és Vagyongkimutatása

Az önkormányzat konszolidált, azaz az irányított költségvetési szervek adatait is tartalmazó könyvviteli mérlegét a 6. melléklet tartalmazza, a 7. melléklet Vagyongkimutatásával alátámasztottan. Az önkormányzat konszolidált mérlegfőösszege **72 315 730 Ft.**

Az önkormányzat vagyongkimutatása, a mérlegsorokhoz kapcsolódó főkönyvi számlák 2016. december 31-i egyenlegét mutatja. Az önkormányzat vagyonával kapcsolatban el kell mondani, hogy az az intézmények esetében a jogszabályváltozásoknak megfelelően nem tartalmazza az épületeik értékét, mivel az a települési önkormányzat vagyona 2014. január 1-ét követően már nem külön szerepel az egyes költségvetési szervek mérlegében mivel minden önkormányzati tulajdonban lévő vagyontárgy a nemzeti vagyon része. A tárgyi eszközök között az informatikai eszközök, egyéb gépek, berendezések, valamint jármű értéke szerepel.

6.) Az Önkormányzat Eredménykimutatása és Megtérült költségekről szóló kimutatása

A 2014. január 1-től bevezetett, az államháztartás minden szervezetre egységesen vonatkozó, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján az államháztartás számviteli rendszere eredményszemléletű. Ezért 2014-től a beszámoló részét képezi az eredménykimutatás is. Az önkormányzat eredménykimutatását költségvetési szervekre lebontva és konszolidáltan a 10. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat konszolidált mérleg szerinti eredménye **-25 880 582 Ft.**

Újhartyán, 2017. április 28.

Lauter Antal
elnök

ÚJHARTYÁN NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Képviselő-testületének

...../2017. (.....) számú

zárszámadási határozata

az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról

Újhartyán Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján – figyelembe véve ezen jogszabály, valamint az Államháztartás szervezeteinek sajátos beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét szabályozó, többször módosított 4/2013. (XII. 24.) Kormányrendeletben meghatározottakat – a 2016. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóról, a zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. § A határozat hatálya kiterjed Újhartyán Német Nemzetiségi Önkormányzatára, valamint az irányítása alá tartozó önállóan működő költségvetési szerveire, az Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskolára és a „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda és Egységes Óvoda Bölcsődére.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2016 évi költségvetésének teljesítése

2. § Az önkormányzat a 2016.évi teljesített, az intézményfinanszírozás összegével csökkentett

a) kiadási főösszegét	392 125 676	forintban,
b) bevételi főösszegét	455 057 386	forintban állapítja meg.

I. Költségvetési bevételek

3. § (1) Az önkormányzat 2016 évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

II. Költségvetési kiadások

2. § (1) Az önkormányzat teljesített – továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti – működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások előirányzat teljesítése összesen:	384 485 830 Ft
Ebből:	
Személyi jellegű kiadások:	194 813 730 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	51 773 875 Ft
Dologi jellegű kiadások:	137 898 225 Ft

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat eredeti és a módosított előirányzat szerinti működési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

3. § (1) Az önkormányzat teljesített felhalmozási kiadásai összesen 7 639 848 forintban teljesültek. A felhalmozási kiadásokat részletesen a 4. melléklet tartalmazza.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:	
Beruházási előirányzat teljesítése	7 639 848 Ft

III. Költségvetési kiadások és bevételek

4. § Az önkormányzat teljesített költségvetését feladatonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

IV. Költségvetési létszámkeret

5. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi ténylegesen felhasznált létszámkeretét a közfoglalkoztatottak számát is beleértve – átlagos statisztikai állományi létszám – 66 főben hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat kormányzati funkciók szerinti ténylegesen felhasznált létszámkeretét a Képviselő-testület a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

V. A maradvány alakulása, az önkormányzat mérlege

6. § (1) Az önkormányzat 2016 évi gazdálkodása során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált összes maradványa: 62 931 710 forintban kerül jóváhagyásra.

(2) A jóváhagyott maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 36 811 565 Ft, szabad maradvány 26 120 145 Ft.

A Képviselő-testület a pénzmaradványát működési célra fordítja, mely fedezetet nyújt a dologi kötelezettségvállalások pénzügyi teljesítésére.

(3) Az önkormányzat maradványát a 5. számú melléklet tartalmazza.

7. § A Képviselő-testület a 6. számú melléklet szerinti 2016 év mérlegét jóváhagyja, a mérleg főösszeget **72 315 730** forintban állapítja meg, a 6. számú melléklet szerinti vagyонkimutatással alátámasztva.

Záró rendelkezések

8. § (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Schulcz József
polgármester

Göndörné Frajka Gabriella
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Újhartyán, 2017.....

Göndörné Frajka Gabriella
jegyző