



# **ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2015. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA**

**Előterjesztő:**

**Bukodi Károly  
polgármester**

**2016. május**

# Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.  
Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsanet.hu

---

---

## ELŐTERJESZTÉS

*„..../2016./..../ önkormányzati rendelettervezet  
Ócsa Város Önkormányzat 2015. évi gazdálkodásának zárszámadásáról” elnevezésű napirendhez*

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az 3/2015. (II.13) önkormányzati rendeletével elfogadta a város 2015. évre szóló költségvetését, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatóból. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak alapján 2015. december 31-i fordulónappal elkészítésre került a város költségvetési beszámolója. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.

Az Önkormányzat beszámolója a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal, valamint a Falu Tamás Városi Könyvtár, és a Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde beszámolóját tartalmazza.

Gazdálkodásunk során betartottuk a számviteli alapelveket, ezek közül különös figyelmet fordítottunk a teljesség, a következetesség, az összemérés, az óvatosság, a valóság, a világosság, a folytonosság és az egyedi értékelés elvére.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében 2016-tól a zárszámadáshoz tájékoztatásul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a kincstár beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentését. Ezen törvényi kötelezettségünknek megfelelően csatoljuk a Kincstár által elkészített Önkormányzatunk „Összevont (konszolidált) beszámolóját”.

### Tájékoztatásul néhány kötelezően említendő adat a városra vonatkozóan:

Ócsa Város lakosainak száma 2015. január 1-jén 9 528 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2015. december hó) 370 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 125 fő volt. Segély típusú ellátásban 779 fő részesült./

A 2015. évi gazdálkodásról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását maradéktalanul teljesítettük. Köszönhetően annak, hogy az önkormányzatok finanszírozási rendszerének átalakulása miatt a korábbi évekkal ellentétben a feladatellátásra kapott támogatás szinte teljes egészében fedezte a kötelező feladataink ellátását. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó bevétel 2015. évben is hozzájárult a biztonságos feladatellátáshoz.

Az Önkormányzat 2015-ben felhalmozásra és felújításra összességében 432.158 eFt-tal fordított többet, mint 2014-ben. (A felhalmozási jellegű kiadásoknál a KEOP és KMOP pályázatok többsége 2015-ben teljesült.)

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetését forráshiány nélkül fogadta el.

A költségvetési kiadások együttes összege meghaladja a költségvetési bevételek összegét – 50.735 eFt-tal. Ezen összegű költségvetési egyenleget az Önkormányzat a működési oldalról a költségvetési maradvány, felhalmozási oldalról külső forrás bevonásával tudta finanszírozni. Az eredeti költségvetésben - 79.085 eFt volt.

Az Önkormányzat a költségvetési egyenleget a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte annak érdekében, hogy a működést minél kevesebb hitellel tudja finanszírozni. Ennek ellenére 30 000 eFt fejlesztési hitelfelvételre került sor, ugyanis az óvoda tetejének cseréjét jóval nagyobb összegből lehetett megvalósítani.

A Képviselő-testület által megszavazott pályázati önerőkre vonatkozó 60.000 eFt-os hitelkeretből a KEOP pályázatokra 54.507 eFt került lehívásra az összegből, ugyanis ebből a KEOP pályázatok kivitelezését valósította meg Önkormányzatunk. A hitelkeretből fennmaradó összeg a szerződés módosítást követően 2016. szeptember 30-ig felhasználható további EU-s pályázatok önerejeként.

A 2015. évi költségvetés 80.000 eFt összegű bankszámlahitel-kerettel indult. A 2015. évben a rulírozó hitel után 1.506 eFt kamatot teljesített az Önkormányzat. A folyószámla hitelkeret 2015. december 31-én feltöltésre került, hitel felvételre nem volt szükség.

Az év során a működési oldal kiadásainak visszafogásával a likviditási viszonyokat figyelembe véve folyamatosan működtettük intézményeinket és a lehetőségeinkhez képest több kisebb fejlesztést, karbantartást bonyolítottunk le. Biztosítottuk az Önkormányzat önként vállalt feladatait is, mindezeket a rulírozó hitelkeret terhére, illetve a késleltetett fizetések ütemezésével tudta megoldani az Önkormányzat.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, melyek feldolgozása és határidőre történő továbbítása a MÁK felé rendben megtörtént.

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére államháztartási tartalékot képeztünk, melyet a *12. számú melléklet* tartalmaz, ezt az év során az előre nem látott feladatokra és a pályázatok önrészéhez, illetve többletköltségéhez használta fel az Önkormányzat.

Az Önkormányzat a 2015. évi összesített zárszámadása alapján 1.615.277e Ft bevételt, és 1.581.307 eFt kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 92,6 %-os, a kiadási oldalon pedig 90,6 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2015. évi bevételeit és kiadásait az *1.1. számú melléklet* mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a *2.1. és a 2.2. számú melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzati Hivatal 2015. évi bevételeinek, kiadásainak részletezését a *6.1., 6.2., 6.3. számú melléklet* mutatja be.

A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a *7.1-7.2. számú melléklet* tartalmazza. A Hivatal 145.158 eFt bevételi, és 143.197 eFt kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 86,1 %, míg a kiadási oldalon 84,9 %.

A Falu Tamás Városi Könyvtár, és a Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde kiadásait és bevételeit a 8.1-8.2.1 *számu melléklet* tartalmazza.

A társadalmi-, szociálpolitikai juttatásokra az Önkormányzat a 2015. évben 64.436 eFt-ot költött (13. *számu tájékoztató tábla*).

Az Önkormányzat által átadott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a 6. *számu tájékoztató tábla* tartalmazza.

Az Önkormányzati maradványok levezetését a 2015. évre vonatkozóan a 9. *számu melléklet* tartalmazza.

Az eredményszemléletű számvitelnek megfelelően az eredmény kimutatást a 2015. évre vonatkozóan a 11. *számu melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek saját szakmai beszámolóit mellékelten megküldtük.

A 2015. évben az Önkormányzat sem adóelengedést, sem adókedvezményt nem biztosított, a 5. *számu tájékoztató tábla* szerint.

## **Az Önkormányzat 2015. éves gazdálkodásának általános értékelése**

### **I. Az Önkormányzat bevételei (1.1 számú melléklet)**

Az Önkormányzat 2015. évi eredeti bevételi előirányzata 1.112.571 eFt, ez az év során 1.745.231 eFt-ra módosult az egyes rész-előirányzatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 1.615.277 eFt, azaz 92,6 %. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 6., 7., 8. *számu melléklet* mutatja be.

#### **1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 437.669 eFt**

Az egyes támogatásokat az 1. *számu melléklet* tartalmazza

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. Az önkormányzatok költségvetési támogatásai 100 % teljesítést mutatnak. A normatív kötött felhasználású támogatások összegével az eredeti költségvetés előirányzatait módosítani kellett.

A normatív állami hozzájárulás összege tartalmazza a felhasználási kötöttséggel kapott, feladatmutató normatívákat, a központosított előirányzatból adott támogatást.

Egyéb központi támogatást kaptunk a bérkompenzációs kiadásokra. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak júliusban és novemberben Erzsébet utalvány formájában kapták meg a támogatást, amit az Államkincstár előzetes igénylés alapján bocsátott rendelkezésünkre.

Az óvodai feladatellátás finanszírozása során támogatást kaptunk a pedagógusok, a nevelő munkát segítők bérére, az azokat terhelő járulékokra, továbbá a működtetési kiadásokra. A gyermekétkeztetésre fordítható forrás is nőtt az előző évekhez képest.

### Normatív támogatások címenként:

Az önkormányzat működésének általános támogatására 117.477 eFt, köznevelési, szakmai és intézmény üzemeltetési feladatokra 178.571 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatokra 121.974 eFt, kulturális feladatokra 10.754 eFt, működési célú központosított előirányzatokra 4.475 eFt, kiegészítő támogatásként 4.418 eFt.

A 2015. évi támogatás jogcímeit a *10. számú tájékoztató tábla* részletezi.

## **2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 57.455 eFt**

A Társadalom Biztosítási Alaptól átvett pénzeszköz 23.583 eFt, melyet a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat és az iskola egészségügy ellátására kaptunk. Ezen összeg tartalmazza többek között a közmunkás bérek támogatását (19.988 eFt), az Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata által fizetett orvosi ügyeleti díjat (9.108 eFt), 4.776 eFt Erzsébet utalványra adott támogatást (rendkívüli segélyezés címen).

## **3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 455.602 eFt**

A KEOP pályázatok utófinanszírozott támogatásai szerepelnek ezen a soron.

## **4. Közhatalmi bevételek: 416.063 eFt**

Az Önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) a 410.270 e Ft-os módosított előiránnyal szemben 101,4%-ban teljesültek.

Átengedett közhatalmi bevétel a **gépjárműadó** bevétel, melynek az önkormányzatnál maradó 40 %-os része 29.704 e Ft, ez az éves tervezett előirányzat 118,8 %-a, amely jórészt az éves adó egyösszegű teljesítéséből és az elmúlt évek kintlévőségének végrehajtásából adódik.

A **helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok** és az egyéb közhatalmi bevételekből 4.756 eFt jóváírás keletkezett. A talajterhelési díjból 1.284 eFt bevétel származott.

### Helyi adóbevételek:

Az adóbevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2015. évi	2015. évi	2015.évi
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	19 000	29 000	28 315
Építményadó	24 000	24 000	26 375
Idegenforgalmi adó			
Iparűzési adó	330 000	320 000	325 629
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>373 000</b>	<b>373 000</b>	<b>380 319</b>
Gépjárműadó	25 000	28 770	29704
Pótlékok, bírságok	5700	5700	3255
Talajterhelési díjak	1300	1300	1284
Egyéb bevételek	1500	1 500	1501
<b>Egyéb adók összesen</b>	<b>33 500</b>	<b>37 270</b>	<b>35 744</b>

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink teljesítése a tervezett előirányzathoz képest 2 százalékkal nőttek.

Ez nagyban köszönhető a magyar gazdaság Európai Unión belüli fejlődést mutató GDP adatok növekedésének, a gazdaság felélénkülésének. Az előző évek adóhátralékaiból is eredményesen sikerült bizonyos adózási területeken teljesíteni az adózóknak. Az adó bevételek realizálását továbbra is kedvezőtlenül befolyásolja, hogy sok cég felszámolási, illetve csődeljárás alá került

### **5. Önkormányzat működési bevételei 144.892 eFt**

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 198.697 eFt, a teljesítés 144.892 eFt. A teljesítés mértéke az eredetihez képest 125,3 %.

A működési bevételek részben az intézmények szakmai feladatainak ellátásából adódó alaptevékenységi bevételekből (ellátási térítési díjak), valamint az önkormányzati ingatlanok, helyiségek bérbeadásának díjaiból (tulajdonosi bevételek) tevődik össze. Valamint e jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések, nyújtott szolgáltatások ellenértéke, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és visszatérülések, közszolgáltatási díjbevételek.

Az eredeti előirányzathoz képest a beszedett étkezési térítési díjak miatt volt szükséges az előirányzat nagymértékű módosítása.

### **6. Felhalmozási bevételek 200 eFt (2.2. számú melléklet)**

- **Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből:**  
Önkormányzati lakások értékesítéséből teljesült: 200 eFt

**7. Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről: 1.581 eFt**

Ezt az összeget a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben tartjuk nyilván 58 eFt-ot lakosságtól átvett támogatásként. Az Önkormányzat 1.523 eFt EU-s támogatás kapott „Testvérvárosi kapcsolatok” költségeinek támogatására.

**8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs teljesítés**

**9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.513.462 eFt**

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.658.183 eFt, a teljesítés 91,3%

**10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: 84.507 eFt**

- Óvoda tetőfelújításhoz felvett 30.000 eFt engedélyezett fejlesztési hitel
- KEOP beruházásokhoz felvett, engedélyhez nem kötött önerő hitel

**11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés.**

**12. Maradvány igénybevétele: 2.541 eFt**

Az intézmények előző évi pozitív költségvetési maradványainak felhasználása.

**13. Belföldi finanszírozás bevételei: 14.767 eFt**

Ezen a soron szerepel a MÁK által utalt 2015. évre vonatkozó december havi nettó finanszírozási előleg összege, az elszámolás 2016. január hónapban teljesült.

**14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs teljesítés.**

**15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs teljesítés**

**16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 101.815 eFt**

**17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.615.277 eFt**

## **II. Az Önkormányzat összevont kiadásai (1.1. számú melléklet)**

Az Önkormányzat 2015. évi eredeti kiadási előirányzata 1.112.571 eFt, ez az év során az egyes rész-előirányzatok növelésével, illetve csökkentésével 1.745.231 eFt-ra változott. Ehhez képest a teljesítés 1.581.307 eFt, azaz 90,6%. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 6., 7., 8., *számú mellékletek* mutatják be.

### **1. Működési költségvetés kiadásai: 1.564.197 eFt**

- **Személyi juttatások**

A személyi juttatási jogcím tartalmazza a jogszabályi kötelező béreket és egyéb juttatásokat. A költségvetésben tervezett cafetéria juttatás, az étkezési jegyek juttatás minden érintett munkavállaló részére megtörtént.

A nagymértékű előirányzat módosításra az év közben megigényelt, a szociális ágazatban dolgozók részére járó ágazati pótlék, valamint a 2015. évi bérkompenzáció miatt került sor.

A teljesítés összege 283.068 eFt, ez a módosított előirányzathoz képest 94,3 %-os teljesítést jelent. Ezen összeg a külső személyi juttatásokat is tartalmazza (képviselői és bizottsági tiszteletdíjak). A magas teljesítési arány legfőbb oka a közfoglalkoztatottak személyi juttatásainak összege.

Közmunka program keretében 2015.01.01.-2015.12.31-ig terjedő időszakra átlag 16 fő foglalkoztatása valósult meg. A közfoglalkoztatottak a városüzemeltetésen belül megvalósítandó feladatok ellátásában vettek részt.

- **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A módosított előirányzathoz képest 90,9 %-os a teljesítés, azaz 75.477 eFt. A járulékok teljesítése szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ attól, hogy ezen belül milyen jogcímen történt a kifizetés.

- **Dologi és folyó kiadások**

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 92,7 %, azaz 496.857 eFt.

A dologi kiadásoknál az intézmények és egyéb önkormányzati feladatok teljesítése biztosítva volt.

A dologi kiadások tartalmazzák az intézmények készletbeszerzéseit, megrendelt szolgáltatásait, illetve a különféle dologi kiadásokat (karbantartási, üzemeltetési, szakmai és általános forgalmi adó). Az üzemeltetési kiadások a jogcímen belül jelentős részt képeznek, nagyságrendjük kismértékben befolyásolható.

Készletbeszerzés, szolgáltatási kiadások, egyéb dologi kiadások, egyéb folyó kiadások teljesültek.

Egyebek mellett a késedelmi kamatokat, a folyószámlahitel kamatokat, továbbá a rehabilitációs hozzájárulás, a cég autóadó és egyéb díjak befizetését tartalmazza ezen összeg.

A 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 2014. évben változott előírásainak megfelelően számos beruházás esetén a felmerült költségek egy részét nem lehet a beruházások aktivált részének tekinteni, ezért költségként a dologi kiadások között kell elszámolni. Ezért sajnos nem az intézményeink működési kiadási keretei emelkedtek meg, hanem beruházásaink költségeit láthatjuk e soron.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása: 64.436 eFt**



Az önkormányzat saját rendeletei által, illetve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezése alapján központi támogatás igénylése mellett (80 -90% tám.) kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Teljesítés 98,3% a módosított előirányzathoz képest.

Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális segély, valamint a gyermek-étkeztetéssel kapcsolatos kifizetések kerülnek elszámolásra. A lakásfenntartási támogatás valamint a foglalkoztatást helyettesítő támogatás mutatkozik jelentős túlteljesítéssel. Ez a tervezéskor és a változások előtt megállapított segélyekre vonatkozik csak.

Ebben az esetben a költségvetés tervezésekor csak az Önkormányzati támogatások összegével szabad számolni.

Az ellátottak pénzbeli juttatása jogcímén, az év folyamán változások történtek, nevezetesen a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, illetve a rendszeres szociális segély folyósítása 2015. március 1-jétől a járási hivatalból történik.

A települési segély tartalmazza rendeletünk szerint a gyógyszer-, lakásfenntartási rendszeres segélyeket valamint a rendkívüli átmeneti, temetési és köztemetési segély összegeket.

Részletezve az 13. sz. tájékoztató táblában.

### **Egyéb működési célú kiadások: 81.482 eFt**

- **Államháztartáson kívüli támogatásként 61.218 eFt került kifizetésre.** A támogatási szerződések aláírásának, illetve a Képviselő-testületi határozatoknak megfelelően történtek. a kifizetések. (6. sz. tájékoztató tábla)

Ebből:

- Az **Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.** látja el a parkfenntartást, a kézi erővel végzett téli-nyári közterület-tisztítást, az egyéb park- és közterület-fenntartási feladatokat, a külterjes kaszálást, az intézményi épületek karbantartását, valamint az intézményi épületekhez tartozó területek gondozását. A téli takarítás nem okozott problémát, a nyári takarítás folyamatosan megfelelő színvonalon történik. A parkrendezés, virágosítás minősége nem maradt el az előző években megszokottól. Az intézményi épületek takarítását, karbantartását, a főzőkonyhák üzemeltetését, szociális és közétkeztetést, a portaszolgálat biztosítását jó színvonalon látta el. A fenti feladatok értékét szolgáltatások ellenértékeként *számla ellenében* teljesítettük.
- Az **Egressy Gábor Nonprofit Kft.: 38.885eFt** A közművelődési feladatokat, a városi ünnepeket, rendezvényeket, művészeti tábor lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A fenti feladatok ellenértékét, a megrendelt szolgáltatásokat az Önkormányzat számla ellenében utalja át az intézménynek.
- **Pénzeszköz átadás nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:**  
OEP-től átvett **5.423 eFt** iskolaorvosok részére átadott pénzeszközök.
- **A civil szervezetek részére céljelleggel nyújtott támogatások összege: 13.587 eFt**  
(6. sz. tájékoztató tábla).

### **Államháztartáson belüli támogatások: 16.281eFt**

- **„Kertváros” Gyáli Kistérség részére tagi hozzájárulás 16.031 eFt.**

- Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása: 250eFt

**Elvonások és befizetések összege: 3.983 eFt**

2014. évi normatíva elszámolás összege, mely a Kincstár részére került visszafizetésre.

## **2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 562.877 eFt**

Az Önkormányzat 2015. évben megvalósított beruházásait (137.385 eFt) és felújításait (424.892 eFt) tételesen felsorolva a 3. és a 4. számú melléklet tartalmazza. Ezen a soron kerül kimutatásra az első lakáshoz jutók támogatása is, tárgy évben 600eFt.

### **Beruházások: 137.385 eFt (3.sz. melléklet szerint)**

Az önkormányzat szűkös anyagi helyzetére tekintettel különösen a folyamatban lévő és az előre betervezett, valamint a szükségszerű beruházásokat hajtotta végre. Ezek a következők voltak:

- KMOP-3.3.3-13-2013-0025 Napelemes rendszer kialakítása a Halászy Károly Általános Iskolában
- KMOP-3.3.3-13-2013-0010 Napelemes rendszer kialakítása a Bólyai János Gimnázium és Kereskedelmi Szakközépiskolában
- 1 db Opel Astra személygépkocsi vásárlása
- Informatikai eszközök és hálózati rendszer kialakítása
- Vasúti átjárók tervei
- Falu Tamás Városi Könyvtár állomány gyarapítása
- Polgármesteri Hivatal kis értékű eszközbeszerzései
- Napsugár Óvoda akadálymentesítése
- HÉSZ Településrendezési terv
- Vákuum gépházba szivattyú beszerzés (csatorna)
- Turisztikai Konceptió készítése
- Műfüves focipálya kialakítása (Halászy Károly Általános Iskola)
- 2534 hrsz. ingatlan vásárlás (utolsó részlet)
- Képviselőtestületi információs rendszer
- Kertépítési terv (településszépítés)
- PH bővítés terv
- Kis értékű eszköz vásárlás

### **Felújítások: 424.892 eFt (4.sz. melléklet szerint)**

- KEOP-5.5.0/A/12-2013-0144 Bólyai János Gimnázium és Kereskedelmi Szakközépiskola energetikai fejlesztése
- KEOP-5.5.0/A/12-2013-0098 Energetikai korszerűsítés a Nefelejcs Napközi Otthonos Óvodában
- KEOP-5.5.0/A/12-2013-0198 Egressy Gábor Szabadidőközpont Energetikai korszerűsítése
- Nefelejcs Központi Óvoda Tetőfelújítás
- Alsópakony víztorony felújítása
- Járdaépítés
- Gimnázium meleg vízellátás felújítás
- Vízmű felújítás (DPMV)

- Terv: Vadvirág u. burkolatszélesítés és járda felújítás
- Egyéb tárgyi eszköz felújítás (HÉSZ)

Folyamatban lévő beruházásként a Településszerkezeti terv egy részét 2016. évben teljesítettük.

### **3. Tartalékok**

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor 15.000 eFt összegű általános tartalék lett képezve, amely 12.594 eFt összegben került felhasználásra.

### **4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.564.197 eFt**

Az 1-3. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.648.614 eFt, a teljesítés 94,9%-os volt.

### **5. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 5.000 eFt**

Ebből:

- KEOP beruházások önerejének hitel tőketörlesztése: 5.000 eFt

### **6. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés**

### **7. Belföldi finanszírozás kiadásai: 12.110eFt**

A 2014. december havi finanszírozási előleg visszafizetése a Magyar Államkincstár felé.

### **8. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.**

### **9. Finanszírozási kiadások összesen: 17.110 eFt**

### **10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.581.307 eFt**

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.745.231 eFt, a teljesítés ehhez képest 90,6%-os.

A költségvetésben vállalt feladatok teljesültek, az intézmények zavartalan működése biztosított volt a gazdálkodási időszak alatt.

A tárgyi időszak végére az Önkormányzat **33.969 eFt maradvánnyal** zárt, mely a költségvetési kiadások- és költségvetési bevételek egyensúlyát mutatja be (9. számú melléklet). Ez nem egyenlő a pénzeszközök-, illetve pénzkészlet állományával.

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)- d) pontjaiban előírt indokolások**

**Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása**

Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2015. január 1-jén **39.368 eFt** volt. Bevételeként **1.615.277 eFt** került elszámolásra. Az év folyamán **1.581.307 eFt** kifizetését követően a 2015. december 31-i záró pénzkészlet **61.479 eFt**. A pénzeszközök változását a *9.sz. tájékoztató tábla* mutatja be összevont adatokkal.

**Többéves kihatással járó döntések** (*2. számú tájékoztató tábla*)

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási célú kötelezettségek összege **79.507 eFt**.

Az Önkormányzat hitelállománya összesen 2015. december 31-én **79.507 eFt**.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2015. évre áthúzódott és megvalósult feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az Önkormányzatnak 2015. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

**Közvetett támogatások**

Közvetett támogatások nem voltak az Önkormányzatnál. (*5. számú tájékoztató tábla*)

**Adósságállomány alakulása** (*4. sz. tájékoztató tábla*)

2015. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt. A 2015. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségek a mérlegben **26.025 eFt** értékben kerültek kimutatásra, melyből nincs lejárt tartozásunk.

Az intézmények 2015. évi utolsó finanszírozására 2015. december 22-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2015. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2015. évi fizetési határidejű számlák, melyek 2016. február hónapban kifizetésre kerültek.

Rövid lejáratú kötelezettségeink között szerepelnek a helyi adó túlfizetésekből eredő kötelezettségek, szállítói kötelezettségek. A helyi adó miatti kötelezettségünk **19.251 eFt**, mely az ÖNKADÓ program által nyilvántartott adat.

**Vagyoni helyzet alakulása:**

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2015. december 31-én **3.916.116 eFt**, mely 7,26 %-kal, (284.013 eFt-tal) nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya csökkent, mivel a DPMV Zrt.-nek üzemeltetésre átadott víz-csatorna rendszer értéke átkerült a *Tárgyi eszközök a/II/I.* sorába (Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok) sorába.

A tárgyi eszközök állománya 3.585.041 eFt, azaz 27,89 %-os növekedést mutat, melynek másik oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest 12 %-kal (35 388 E Ft-tal) nőttek. Ennek oka, hogy a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. sajáttőke állománya nőtt az elmúlt évhez mérten.

Az Önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetései 328 750 eFt, azaz 112 %-ra nőtt (a könyv szerinti érték). Részesedéseinket a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. esetében felértékeltek a 2014. évi mérlegbeszámoló adata szerint, az Egressy Non-profit Kft. és a DPMV Zrt. esetében szükséges volt a leértékelés. Az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásban vettek részt:

Egressy Gábor Non-profit Kft.	-közművelődési feladatok ellátása
Városüzemeltetési Non-profit Kft.	-óvodai, iskolai étkeztetési feladatok -intézmények karbantartási munkái
DPMV Zrt.	-víz- és csatorna közművek üzemeltetése
Ócsa és Társai Kft.	-szennyvíztelep üzemeltetése

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedésének alakulása:

325.338eFt	Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
1.628eFt	Egressy Gábor Nonprofit Kft.
1.200eFt	Ócsa és Társai Nonprofit Kft.
584eFt	DPMV Zrt.

Az vagyonkezelésre átadott eszközök év végi állománya 3.330 eFt-tal csökkent az Ágas ház üzemeltetésre átadása során.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 146.570 eFt, mely 7.579 eFt-tal, csökkent az előző évhez képest.

A változás elsősorban a követelések csökkenése miatt következett be.

A követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, mértéke 90,5 % az előző évhez képest.

A vevő követelések csökkentek, a beruházások utófinanszírozásához nincs több követelésünk.

A legnagyobb adós a DPMV Zrt az üzemeltetési díjak kiegyenlítését nem teljesítette, 2015. december 31-ei egyenlege: **91.482.283 eFt.**

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabérelőleg év végi állománya szerepel, az összegek MÁK általi levonása és visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások miatti követelések vonatkozásában változás tapasztalható, ez abszolút összegben **8.702 eFt**, valamint az egyéb sajátos eszköz **22.094 eFt**, melyek értéke együttesen **164,14 %** az előző évhez képest.

Aktív átfutó kiadásként a dolgozóknak kifizetett 12. havi nettó bér év végi állománya szerepel.

Növekedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 61 479 e Ft.

Az Önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát kimutatta.

Összességében megállapítható, hogy az EU-s pályázatok elszámolása, megvalósítása útján növekedett Ócsa Város Önkormányzatának vagyona, az amortizáció elszámolása ellenére is.

Kérem a t. Képviselő-testületet, Ócsa Város Önkormányzatának 2015. évi gazdálkodásról szóló beszámolóját megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

**Ócsa, 2016. május 12.**

Készítette:  
Farkas Marietta  
pénzügyi irodavezető

Látta:  
Dr. Molnár Csaba  
jegyző

Az előterjesztést a Gazdasági Bizottság a 2016. május 25-én tartott ülésén tárgyalta. Az Ügyrendi Bizottság a 2016. május 25-én tartott ülésén tárgyalta.  
A rendelet megalkotásához minősített többség (5 igen szavazat) szükséges.

Készítette:

Farkas Marietta  
pénzügyi irodavezető

Látta:

Dr. Molnár Csaba  
jegyző

## TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A 2015. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2015-ben több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az Önkormányzat gazdálkodásában

A fenntartható fejlődés érdekében 2015-ben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17 §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

*(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)*

**A tervezett jogszabály:** Az Ócsa Város Önkormányzat 2015. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló ...../2016. (.....) rendelete

#### 1) Társadalmi, gazdasági hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása stb.) Alapvető cél volt az önkormányzati feladatok ellátásához, megállapított előirányzatok felhasználásának biztosítása a zavartalan működés érdekében a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

**2) Gazdasági hatásai:** A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére és működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és a kiadások teljesítése érdekében.

**3) Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

**4) Egészségügyi következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

**5) Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A zárszámadási rendeletbe foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentett a költségvetési szervek számára. A 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet módosította az államháztartás számviteli rendjét, melynek következtében számos plusz feladat nehezedett az ügyintézőkre.

#### 6) A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

- 7) A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A zárszámadási rendelet megalkotását az Mötv. és az Áht. előírásai teszik szükségessé, aminek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, amely támogatás megvonásával jár.
- 8) Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy a zárszámadási rendelettervezetet megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

**Ócsa, 2016. május 12.**

**dr. Molnár Csaba**  
jegyző



**Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
..../2016. (....) önkormányzati rendelete  
Ócsa Város Önkormányzat 2015. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást, az önkormányzati szintű összevont mérlegadatokkal bemutatott vagyoni állapotot, továbbá a pénzforgalmi kimutatásokat, a csatolt 1-12. mellékletnek és az 1-14. tájékoztató tábláknak megfelelően hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a mellékletekben szereplő bevételek és kiadások módosított előirányzatait megerősíti, azok teljesítését tudomásul veszi.

**2. §**

- (1) A Képviselő-testület a 2015. évi gazdálkodását Ócsa Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló 3/2015. (II.13.) önkormányzati rendelete alapján teljesítette, a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1.1 mellékletben foglaltaknak megfelelően 1.615.277 eFt bevétellel, valamint 1.581.307 eFt kiadással jóváhagyja.
- (2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait jogcímenként, bevételeit önkormányzati szinten az 1.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6.1., 7.1, 8.2. mellékletek szerint fogadja el.
- (4) Az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6.1.-8.2. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2.1, valamint a 2.2. melléklet szerint fogadja el.

**3. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 3-4. melléklet szerint hagyja jóvá.

**4. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott céljellegű támogatások mértékét a 6. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott társadalmi-, szociálpolitikai juttatásait a 13. tájékoztató alapján hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a 2015. évi pénzeszközáradásokat a 1.1. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a 2. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.

**5. §**

- (1) Az Önkormányzat a 2015. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 10. mellékletben szereplő adatok alapján 4.071.388 eFt-ban állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek 2015. évi maradványát 33.969 eFt összegben a 9. mellékletben részletezetteknek megfelelően jóváhagyja. A 2015. évi maradvány kötelezettséggel terhelt.
- (3) A Képviselő-testület által jóváhagyott maradványt 2016. évben az Intézmények működési célra fordíthatják.
- (4) Az Önkormányzat által nyújtott kedvezményeket az 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

## 6. §

- (1) Az önkormányzati szintű összesített mérlegadatok tárgyévi - 2015. december 31-i állapot szerinti – állományi értéke eszközök tekintetében 4.071.388eFt-ban, míg források tekintetében 4.071.388 eFt-ban kerülnek elfogadásra.
- (2) A pénzeszközök záró állománya a már részletezett teljesítési adatok ismeretében 61.479 eFt.
- (3) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 7.1-7.5. tájékoztató tábla tartalmazza.

## 7. §

- (1) Az Önkormányzat 2015. december 31-én fennálló tartozásállományát a 4. tájékoztató tábla mutatja be.
- (2) Az Önkormányzat pályázatait az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat létszámadatait a rendelet 11. tájékoztató tábla tartalmazza.

## 8.§

- (1) A bevételek – a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével – a költségvetésben meghatározott feladatokra kerültek felhasználásra.
- (2) Az Önkormányzat 2015. évi gazdálkodásában a kötelező és vállalt feladatait, a teljesítés pénzügyi lehetőségeinek figyelembe vételével megfelelő színvonalon teljesítette.

## 9.§

Az önkormányzati költségvetési szervek jogosultak a kezelésükbe adott önkormányzati vagyon jogszabályszerű használatára, kötelesek a normatív állami hozzájárulásokat megalapozó dokumentációk, statisztikák előírászerű vezetésére, továbbá az egyéb állami átvett forrásokat, támogatásokat megalapozó dokumentációk pontos, rendszeres, jogszabályszerű vezetésére.

## 10. §

- (1) A jegyző köteles a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítani, illetve figyelemmel kíséreni.
- (2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2016. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

## 11. §

A jegyző köteles a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesíteni.

**12.§**

E rendelet 2016. május 31. napján lép hatályba.

**Bukodi Károly**  
polgármester

**dr. Molnár Csaba**  
jegyző