**Előterjesztés**

**Nóráp Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. május 30-i ülésére**

**Tárgy:** Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet megtárgyalása

***Tisztelt Képviselők!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.törvény 87.§-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban:zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény 91.§-a 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 harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Nóráp Község Önkormányzata az 2/2017. (II.23.) rendeletével hagyta jóvá a 2017. évi költségvetését, melyet a központi költségvetéstől átvett pénzeszközök, valamint a többletbevételek, illetve egyéb szervektől átvett-átadott pénzeszközök módosítottak.

2014. január 1-től az Áhsz. szabályozza a könyvvezetési és a beszámolási kötelezettséget, a korábbi számviteli rendszer teljes átalakításával. A pénzforgalmi szemlélet mellett megjelenik az eredményszemlélet is, amelyben külön-külön szükséges bemutatni a költségvetési illetve a pénzügyi-számviteli adatokat. A korábbi szakfeladat-rend mellett megjelenik a kormányzati funkció szerinti osztályozás is. Az elemi költségvetés készítése érdekében ún. rovatrendet is alkalmazni kellett a bevételi és kiadási előirányzatok elkülönítésére. A nagyarányú változás mind a kiadási, mind a bevételi előirányzatok tervezésére hatást gyakorolt.

Az önkormányzatok finanszírozásának elvei nem változtak, csak annyi változás következett be a finanszírozás rendszerében hogy a közös hivatal fenntartásához nyújtott állami támogatás nem az egyes tagönkormányzatok, hanem a támogatás teljes összegére a székhely önkormányzat jogosult.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.

Továbbra is önkormányzati feladat maradt a gyermekétkeztetés, melynek ellátásához hozzájárulást biztosít az állam. Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

**FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Nóráp Község Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az Önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat.

Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve szinte minden területen megjelent , úgy mint sport, kulturális, ifjúsági, közrend-közbiztonság stb. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszközátadások (alapítványoknak, egyesületeknek, civil szervezeteknek, stb) összege.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját intézményeivel, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyek a törvények, rendeletek által előírtak.

Az intézmények feladatai az alapító okiratban, az egyéb módon ellátott feladatok szerződésekben kerültek rögzítésre.

A feladatok ellátása zökkenőmentesen finanszírozási gondok nélkül történt.

Évközben minden számla kiegyenlítése határidőre megtörtént.

A feladatellátás általános értékelésénél elmondható, hogy legfőbb törekvés a csökkenő központi normatív támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, azoknak a lehetőségeknek a kiaknázása, melyek megtakarításokat hoznak, illetve olyan befektetések megtalálása, amelyek hozammal járnak, és nem utolsósorban a pályázati lehetőségekben rejlő beruházási finanszírozási megtakarítások.

**BEVÉTELEK**

Nóráp Község Önkormányzatának 2017. évi bevételi előirányzata 39.826.294 Ft, módosított előirányzata 45.501.193 Ft tényleges bevétel összege 44.473.687 Ft volt.

Az önkormányzat működési támogatásának összege 14.725.318 Ft. A tervezett előirányzatot módosították az év közbeni igényléseken alapuló egyes szociális feladatok kiegészítő támogatásként önkormányzatunkat megillető összegek, a központosított előirányzatok, valamint az egyéb központi támogatások évközi módosításai.

A diákmunka támogatására 116.663 Ft-ot kapott az önkormányzat.

Felhalmozási célú támogatásként ÁHT-én belülről kistelepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztési támogatásaként 750.000 Ft-ot kapott az önkormányzat.

A közhatalmi bevételek 2.640.058 Ft-ot tesznek ki, amely iparűzési adó és gépjárműadó bevételből áll. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad és helyben járul hozzá a feladatokhoz. A törvény az átengedett gépjárműadóból származó részesedést (40%) nem változtatta, továbbra is a befolyt gépjárműadó 60%-át tovább kell utalni.

Az Önkormányzat működési bevétele 4.805.079 Ft volt, mely a bérleti díjból,kiszámlázott Áfá-ból és kamatbevételekből áll.

A finanszírozási bevételek összege 21.436.569 Ft. Ez az előző évi költségvetési maradvány összegéből és a 2018. évi 00.havi megelőlegezett nettófinanszírozás összegéből áll.

A bevételek számszaki kimutatását az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

**KIADÁSOK**

Nóráp Község Ónkormányzat 2017. évi kiadási előirányzata 39.826.294 Ft, módosított előirányzata 45.501.193 Ft, tényleges kiadás összege 28.795.312 Ft.

Ebből a személyi juttatásoknál kifizetett 3.821.457 Ft összeg a dolgozók alapilletményét, a választott tisztségviselők juttatásait, egyéb külső személyi juttatások elemeit teszi ki.

A munkáltató járulékok esetében a teljesítés 834.928 Ft volt.

A dologi kiadások összege 5.030.259 Ft, amelynél az üzemeltetési anyagok beszerzése, internetdíj, telefondíj, közüzemi díjak, karbantartási szolgáltatások, bankköltségek,fizetendő áfa, egyéb dologi kiadások költségei szerepelnek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 866.229 Ft, melynél a települési támogatások, a beiskolázási segélyek, temetési segélyek,önkormányzat által saját hatáskörben adott más ellátások kiadásai szerepelnek.

Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülre 1.300.049 Ft volt. A felújítások összege 15.418.669 Ft. Ebből 8.160.156 Ft járda felújítása, 7.258.513 Ft pedig a szennyvíztisztító telep felújítása. A beruházások összege 999.998 Ft volt. Ebből települési arculati kézikönyv készítésére került sor.

A finanszírozási kiadások 513.713 Ft volt,mely az ÁHT-n belüli megelőlegezések összege volt.

**ÉRTÉKPAPÍR ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA**

2017. év során az önkormányzatnak értékpapír értékesítésből származó jövedelme nem volt. Hitelállománnyal az önkormányzat nem rendelkezett.

**VAGYON ALAKULÁSA**

Az önkormányzat vagyona a beruházásokkal valamint a megvalósuló felújításokkal gyarapodott, míg az elszámolt értékcsökkenések összegével csökkent.

A mérlegben kimutatott követelésállomány legjelentősebb tétele a helyi adó követelések, de behajtásukra jelentős figyelmet fordítunk minden évben.

***Mellékletek:***

* az önkormányzat 2017. évi bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatonkénti részletezését és teljesülését, valamint finanszírozási bevételeinek és kiadásainak részletezését és teljesülését az 1. melléklet
* a működési célú bevételeinek és a kiadásainak mérlegét a 2.1. melléklet
* a felhalmozási célú bevételeinek és a kiadásainak mérlegét a 2.2. melléklet
* a beruházások kiadásait a 3. melléklet
* a felújítások kiadásait a 4. melléklet
* a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket a 5. melléklet
* a céljelleggel juttatott támogatásokat az 6. melléklet
* a vagyonkimutatást (vagyonmérleget) a 7.1-es és 7.2-es melléklet
* a költségvetési mérleget a 8. melléklet
* a maradvány kimutatást a 9. melléklet
* az eredmény kimutatást a 10. melléklet mutatja be.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy a Nóráp Község Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosítását ,végrehajtását az előterjesztésnek megfelelően fogadják el.

**Nóráp, 2018 ………..**

Bóka Istvánné

jegyző