

HALIMBA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
P O L G Á R M E S T E R
☒ 8452 HALIMBA, Petőfi u. 16.

☎(88) 237-003 fax:(88) 237-003

Ügyszám: 11/456/2016.

Az előterjesztést összeállította: Stampfné Varga Erika

Tárgy: Halimba község Önkormányzata Képviselő-testületének 2015. évi beszámolója a költségvetés végrehajtásáról

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2016. április 26-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet.

Az Áht. 87. § szerint vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételeit, kiadását, pénzeszközének változását; a helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlegét; adósság állományát; vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve; valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. § rendelkezik az önkormányzat vagyonkimutatás készítéséről és annak tartalmáról.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv költségvetési maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek ismertetében kérem Önöket, hogy Halimba község Önkormányzatának 2015. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetet, valamint az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület a 2015. pénzmaradványát az 1. számú táblázatban foglaltak szerint elfogadja:

	Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Hársfa Óvoda
1	2	3	4	5
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	174 262	174 261	1
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	168 195	120 135	48 060
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	6 067	54 126	-48 059
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	155 741	107 542	48 199
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	127 084	127 084	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	28 657	-19 542	48199
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	34 724	34 584	140
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység	0	0	0

	finanszírozási egyenlege (=07-08)			
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	34 724	34 584	140
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	34 724	34 584	140
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0

Halimba, 2016. április22.

Tóbel János
polgármester

**Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2016. (IV..) rendelete
az önkormányzat 2015. évi zárszámadásáról**

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról és szerveik, a Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 8.§. (2) bekezdése, 51.§-a, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 88.§-ában kapott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Ávr.) 157. §. b) bekezdése szerint, valamint a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) a) pontjában biztosított felhatalmazása alapján Halimba Község Önkormányzatának a képviselő-testület által többször módosított 1/2014. (II.3.) rendeletének, a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról a következőket rendeli:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Halimba Község Önkormányzatának költségvetési szerveire terjed ki.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak teljesítése

2. § (1) Halimba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

210.348.000 forint költségvetési előirányzatok javára véglegesen elszámolható, tényleges bevétellel, **11.569.000**forint tárgyévi teljesített finanszírozási bevétellel, és

168.194.000 forint költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható tényleges kiadással,**18.999.000** forint tárgyévi teljesített finanszírozási kiadással a 2., 2/A., 3., 4., 5., 7. mellékletek szerinti cím- és alcímenkénti összevont és feladatonkénti részletezéssel jóváhagyja.

(2) A felhalmozási kiadások célonkénti teljesítését a 6. melléklet részletezése szerint elfogadja.

(3) A képviselő-testület az önkormányzati intézmények által foglalkoztatottak létszámadatait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi normatíva elszámolását a 11. melléklet szerint jóváhagyja.

(5) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat szöveges indokolással, összegét pedig a 14. melléklet szerint elfogadja.

(6) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettséget a 15. melléklet szerint fogadja el.

3. § Az önkormányzat 2015. december 31-ei állapot szerinti vagyonát, a mérlegben, valamint a vagyoneleltárban szereplő adatok alapján **869.483.000** forintban állapítja meg a 13., 13I-II., 13/A. melléleteknek megfelelően.
4. § A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek tárgyévi maradványát **34.724.000** forintban, a 10. melléklet szerint intézményenkénti részletezésben állapítja meg. A feladattal terhelt kötelezettség értéke 0 forint, a szabad maradvány összege 34.724.000 forint.

Vegyes, záró rendelkezések

5. § A képviselő - testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a zárszámadás elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről, a fizetési kötelezettségről, előirányzat-módosításról az intézményeket, a rendelet elfogadását követően haladéktalanul írásban értesítse.
6. § (1) Ezen rendelet 2016. lép hatályba.
(2) A rendelet hatálybalépését követő napon hatályát veszti a .../2016.(IV.), a 13/2015.(XII.11.), 10/2015.(IX.29.), az 9/2015.(VI.30.) önkormányzati rendelettel módosított 2/2015.(II.13.) önkormányzati rendelet.

Halimba, 2016. április 21.

Kihirdetés napja: 2016.

Tóbel János s.k.
polgármester

Dr. Jáger László s.k.
jegyző

Indokolás

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 7. § (1) bekezdés előírásai szerint éves beszámolót kell készíteni. Az indokolás tartalmazza Áhsz. 40. §-ában előírt kiegészítő melléklet számszerű kimutatásait és szöveges értékelését, illetve a tájékoztató táblázatokat.

A 2015. évi önkormányzat feladatellátás általános értékelése

Halimba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a község 2015. évi költségvetését az 2/2015.(II.13.) önkormányzati rendeletében 181.416eFt összeggel alkotta meg, melyet év végére négy módosítással 224.014eFt-ra változtatott, a bevételi teljesítés 221.917eFt, a kiadási teljesítés 187.193eFt volt.

Az Önkormányzat kötelezően előírt és önként vállalt feladatait az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal Halimbai Kirendeltsége segítségével látta el 1. melléklet szerinti címrend szerint. A Környezetvédelmi Alap is beépül Halimba község Önkormányzatának költségvetésébe.

Az intézmények pénzforgalmi mérlege a 4. számú mellékletben kerül bemutatásra.

Halimba község Önkormányzata az önkormányzati törvényben előírt kötelező és vállalt feladatait 2015. évben is el tudta látni, az 1.melléklet szerinti címrend szerint. Halimba község Önkormányzata költségvetésébe 2014. óta beépült a Környezetvédelmi Alap költségvetése is.

A 4. mellékletben bemutatásra kerül bontásban az önkormányzat, és óvoda beszámolója is.

Hársfa Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde

2015. első 8 hónapjára a 75 óvodás,1 fő sajátos nevelési igényű és 5 fő bölcsődés után igényeltünk feladatalapú támogatást, mely az év utolsó 4 hónapjára az alábbiak szerint változott 71 fő óvodás és 4 fő bölcsődés korú ellátottra.

A sajátos nevelési igényű, valamint a bölcsődés korú gyermekek támogatás szempontjából a létszámszámításnál 2 főnek számítanak.

2015. évben az előzetes mutatószám felmérések alapján Halimba község Önkormányzata a köznevelési feladatok támogatására47.527eFt-ot kapott. A 2015. évi elszámolás alapján (11. melléklet, 1. tájékoztató tábla) az intézmény 47.550eFt támogatásra lett volna jogosult, melynek különbözetét előző évi finanszírozási támogatásként kapja meg.

A mutatószámok alapján a teljes finanszírozási összegről megtörtént az elszámolás (köznevelési normatíva, bérkompenzáció, szociális ágazati pótlék), mely különbözettel fedezetet nyújtott az intézmény működési kiadásaira.

	Megnevezés	2015. eredeti előirányzat	Jóvá-hagyott	Teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	31 190	30 479	30340	99,54
02	Normatív jutalmak (K1102)		0	0	
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)		1 586	1 586	100,00

04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)		0	0	
05	Végkielégítés (K1105)		0	0	
06	Jubileumi jutalom (K1106)	319	319	319	100,00
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 882	1 754	1 754	100,00
08	Ruházati költségtérítés (K1108)		0	0	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	575	424	424	100,00
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	370	0	0	
11	Lakhatási támogatások (K1111)		0	0	
12	Szociális támogatások (K1112)		0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)		279	279	100,00
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)		0	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	34 336	34 841	34 702	99,60
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)		0	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	115	112	112	100,00
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	115	112	112	100,00
20	Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	34 451	34 953	34 814	99,60
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	9 210	9 408	9 408	100,00
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	8 538	8 767	8 767	100,00
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)		0	0	
24	ebből: korkedvezmény-biztosítási járulék (K2)		0	0	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	314	294	294	100,00
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)		12	12	100,00
27	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)		0	0	
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	358	335	335	100,00
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	420	324	324	100,00
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	380	272	272	100,00
31	Árubeszerzés (K313)		0	0	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	800	596	596	100,00
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	55	51	51	100,00
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	124	89	89	100,00
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	179	140	140	100,00
36	Közüzemi díjak (K331)	1 090	994	993	99,90
37	Vásárolt élelmezés (K332)		0	0	
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)		0	0	
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	224	245	245	100,00
40	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)		0	0	
41	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	172	434	434	100,00
42	Egyéb szolgáltatások (K337)	493	683	683	100,00
43	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	1 979	2 356	2 355	99,96
44	Kiküldetések kiadásai (K341)	100	26	26	100,00
45	Reklám- és propagandakiadások (K342)		0	0	
46	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	100	26	26	100,00
47	Működési célú előzetesen felszámított ált. forgalmi adó (K351)	655	571	571	100,00
48	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)		0	0	
49	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)		0	0	
50	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)		0	0	
51	Egyéb dologi kiadások (K355)		29	29	100,00

52	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	655	600	600	100,00
53	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	3 713	3 718	3 717	99,97
54	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)		0	0	
54	Ingtatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)		0	0	
54	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)		0	0	
54	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)		0	0	
54	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	120	95	95	100,00
54	Részesedések beszerzése (K65)		0	0	
54	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)		0	0	
54	Beruházási célú előzetesen felszámított ál. forgalmi adó (K67)	32	26	26	100,00
55	Beruházások (=195+196+198+...+202) (K6)	152	121	121	100,00
56	Ingtatlanok felújítása (K71)		0	0	
57	Informatikai eszközök felújítása (K72)		0	0	
58	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)		0	0	
59	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)		0	0	
60	Felújítások (=204+...+207) (K7)		0	0	
61	Költségvetési kiadások (=20+21+60+127+194+203+208+270) (K1-K8)	47 526	48 200	48 060	99,71

Az ellátotti létszám alapján az elismert óvodapedagógusok létszáma 8 fő, melyből 7 fő volt a ténylegesen foglalkoztatott létszám. A nevelő munkát segítő 5 főre (3 dajka, 1 pedagógiai asszisztens, 1 bölcsődei gondozó) a 2015. évi költségvetési törvény 1800eFt támogatást biztosít alkalmazottaként.

A külső személyi juttatások tartalmazza a megbízási díjat, melyet a logopédus óradíjára fizet ki az intézmény.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásokat könyvelése 2 kormányzati funkcióra történik. Az óvodai nevelés szakmai feladatai, az óvodai nevelés működtetési feladatai. A gyermekek napközbeni ellátása (bölcsőde) kormányzati funkcióra 2015. évben az óvodai normatíva nem használható fel.

A készlet beszerzések tartalmazzák a nevelési feladatok szakmai ellátásához kapcsolódó eszköz beszerzéseket (pl. kézműves alapanyagok), valamint az üzemeltetési anyagokat (pl. tisztítószer, tisztálkodási szer, irodaszer).

A kommunikációs szolgáltatások a telefon és internet szolgáltatás költségeit mutatják.

A szolgáltatási kiadások között a közüzemi díjakat, valamint az egyéb szolgáltatások díját (tűdősűrítés, úszásoktatás, bankköltség) találjuk.

Egyéb dologi kiadások: a kedvezményes szociális hozzájárulási adó befizetései.

A szakmai feladatok ellátásához kisértékű **beruházásként** 26eFt-ért telefonkészüléket, 95 eFt-ért öltözőszekrényt vásárolt az intézmény.

Halimba Község Önkormányzata

Élelmezésellátó szervezet:

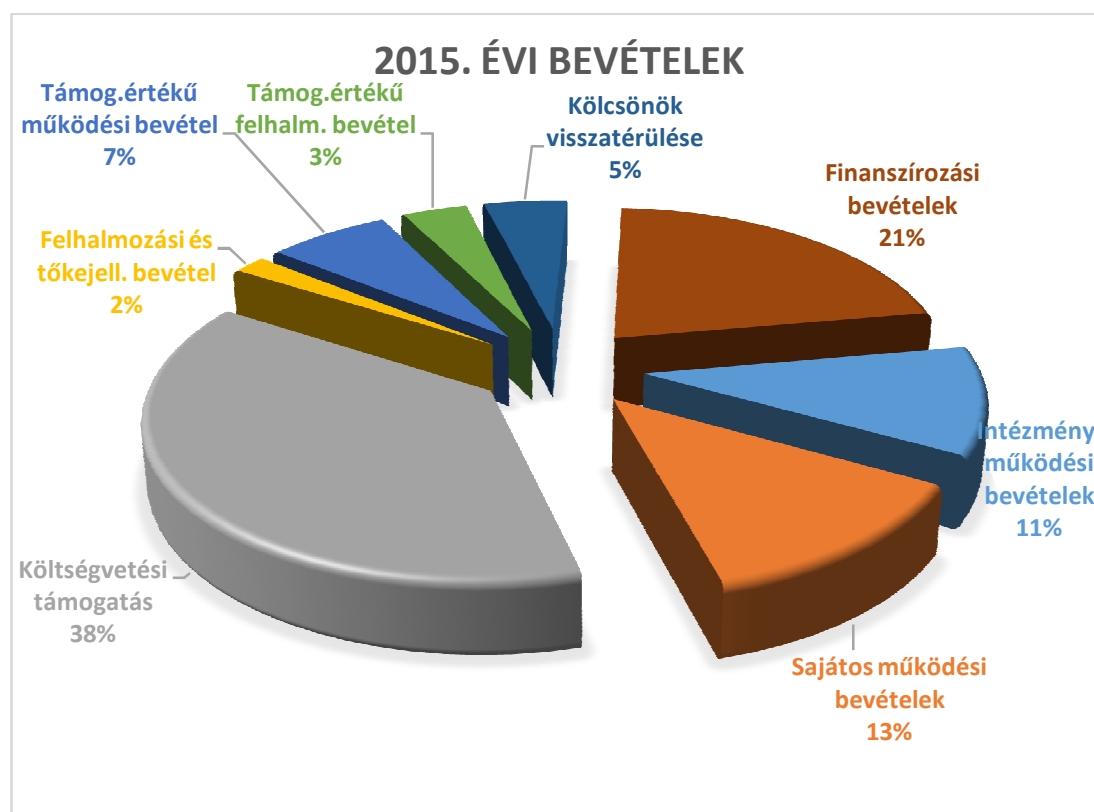
2014. szeptemberétől az Élelmezésellátó Szervezet az óvodai étkeztetésen felül ellátja az iskolai étkeztetési és szociális étkezésen feladatokat is.

A 2015. évi elszámolás alapján a gyermekétkeztetésre 148 fő (óvoda: 55 fő, iskola: 93 fő) ellátott alapján jár feladatalapú bérfinanszírozás 5,28 fő foglalkoztatottra (8.616.960,-Ft), valamint a tényleges működési kiadás alapján, működési támogatás (6.720.670,-Ft). A gyermekétkeztetés az önkormányzatnak 1.055.927,-Ft-ba került, mely Szóc község Önkormányzataarányosan hozzájárul.

Kötelező önkormányzati feladat a szociális étkeztetés biztosítása. Támogatásként 32 fő után 55.360,-Ft/fő finanszírozást kapott az önkormányzat.

A konyhai költségek megosztása az óvodai étkeztetés (32%), az iskolai étkeztetés (51%), a szociális étkezés (15%) és az egyéb szabad kapacitás terhére végzett tevékenység (2%) kormányzati funkciói között történik.

Bevételek:



Halimba község Önkormányzata 2015. évi bevétele: 221.917eFt volt, melynek jelentős részét az **önkormányzatok költségvetési támogatása** 38% tette ki.

A normatív és feladatalapú mutatók alapján kapott állami támogatások a következők, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (pályázat) együtt:

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5

1	A települési önkormányzatok működésének támogatása	9.569	9.616	9.616
2	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	41.997	41.855	41.855
3	Óvodaműködtetési támogatás	5.530	5.530	5.530
4	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	11.352	15.256	15.256
5	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	1.440	1.744	1.744
6	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	6.227	6.173	6.173
7	Szociális ágazati pótlék		169	169
8	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	1.366	1.366	1.366
9	Bérkompenzáció		364	364
10	Elszámolásból származó bevételek		1.636	1.636
11	ebből: Szociális tűzifa támogatása	0	676	676
12	Önkormányzat költségvetési támogatása	77.481	84.385	84.385

Egyes jövedelempótló támogatások:

1.744 eFt

- rendszeres szociális segély 69 eFt
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás 610 eFt
- lakásfenntartási támogatás 1.075 eFt
- óvodáztatási támogatás 20 eFt
- 2014. évi visszafizetésfogl. helyettesítő támogatás 30 eFt

Szociális ágazati pótlékban részesült az óvodai kisgyermek gondozó.

Elszámolásból származó bevételek: A 2014. évi zárszámadási elszámolás során még az önkormányzatot megillető feladatalapú támogatás.

Intézményi működési bevételek: 24.160 eFt

A működési bevételeink teljesítése 98,18 %-os volt. Intézményeink összességében a tervezettnél megfelelően teljesítették bevételeiket. Ide tartoznak: étkezési térítési díjak, bérleti díjak, tulajdonosi bevételek (eszközhasználati díj), számlázott karbantartási díjak (KLIK,), kamat bevételek, sírhely megváltás, közterület használat.

Támogatásértékű működési bevételek: 15.104 eFt

Működési célú támogatásértékű bevételeink államháztartáson belülről az alábbiak:

- Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal 785 eFt

területalapú támogatás	
- Központi költségvetési szerv (rendszeres gyermekvédelmi)	504 eFt
- Új-Atlantiszt TFT elszámolás	919 eFt
- Szóc község Önkormányzata gyermekétkeztetés	280 eFt
- Elkülönített állami pénzalap (közfoglalkoztatás)	8.386 eFt
- Egészségbiztosítási Pénztár (védőnői szolgálat)	4.230 eFt

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek: 4.050 eFt

Támogatás értékű felhalmozási bevételek: 7.990 eFt

Önkormányzatunk 2015. évben támogatást nyert 7.990 eFt értékben a falubusz cseréjéhez, a régi pedig értékesítésre került 4.050 eFt-ért.

Kölcsönök visszatérülése: 10.228 eFt

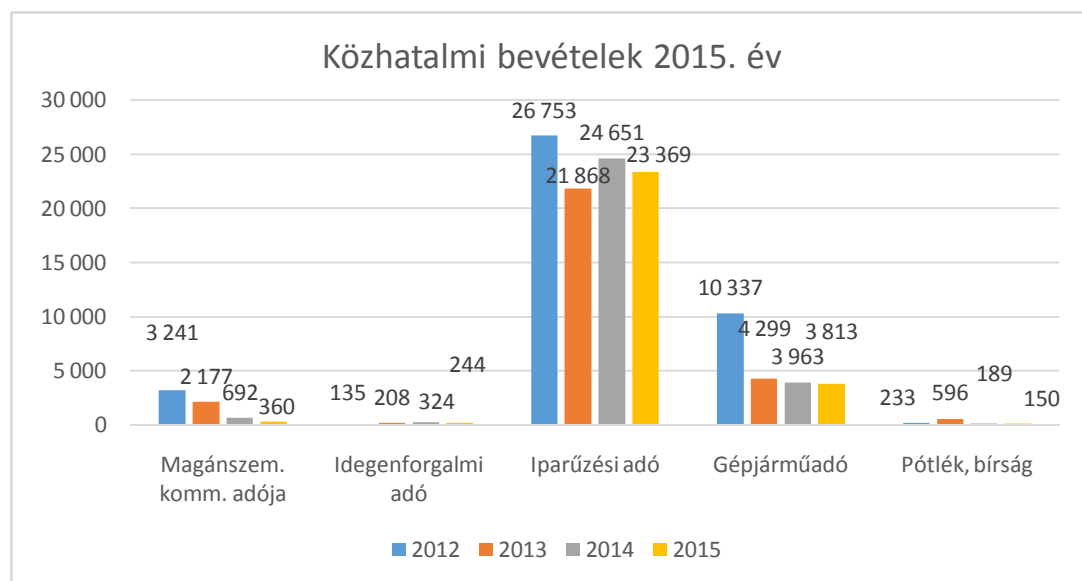
Ide tartoznak a szociális rendelet alapján háztartásoknak adott kölcsönökből, az EJHA részére 2014. évben nyújtott kölcsönből 2015. évben visszafizetett összeg. A lakosság részére a csatorna érdekeltségi hozzájáruláshoz adott támogatások visszafizetése, mely a költségvetési évben 9.602 eFt-ot tett ki.

Finanszírozási bevételek: 47.655 eFt

A falubusz pályázat utófinanszírozású volt, ezért a jármű kifizetéséhez szükséges volt felvenni 7.990 eFt hitelt, mely 2 hónapon belül visszafizetésre is került. A 2014. évi pénzmaradvány összege, melyet kötelező könyvelni 36.086 eFt. A közfoglalkoztatottak járulékainak finanszírozására megelőlegezett támogatást kapunk (3.579 eFt), mely összeget visszafizetesként is szerepeltetünk a kiadások között.

Közhatalmi bevételek: 28.344 eFt

A közhatalmi bevételek kiemelkedő szerepet játszanak az önkormányzatok életében, mivel ezen bevételekből tudják kiegészíteni a költségvetéstől kapott támogatásokat, hogy a kötelező és önként vállalt feladataikat elláthassák.



Iparüzési adó:

A 2014. évi bevallások feldolgozására 2015. május hónapban került sor, ami meghatározza a 2015 évi adóelőleg alakulását.

A 2014 évről szóló bevallások alapján 2015 évi adóelőleg alakulása.

Adózók száma: 88 db

Befolyt iparüzési adó 2015. december 31. ig.: 25.954.595, adószámlák közötti átutalás: 2.585.400 Ft

Önkormányzatnál maradó bevétel: **23.369.195,- Ft**

2015 évi terhelés: **25.611.866,- Ft**

Összes hátralék: 13763955 ebből **tárgyévi: 228.633,- Ft.**

Halimba községben az Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység esetén az adó az adóalap 2 %-a.,a Htv. 37. § (2) bekezdésének b.) és c.) pontja szerinti tevékenység-végzés után naptári naponként 5.000 Ft.

A helyi iparüzésiadó alól mentesség nem került megállapításra.

2015. évi költségvetési előirányzat:20.000.000,- Ft

Gépjárműadó:

Kiadott határozatok száma:510 ebből 447 db kivetési határozat, és 63 db változás miatt kiadott határozat

Adótárgyak száma: 447 db

Adóalanyok száma: 353

2015. évi kivetés: 9.625.910,- (alapadó:10.437.995,- Ft mentesség: 66.900,- Ft, kedvezmény 745.185,- Ft)

A 2015. évi költségvetési előirányzat: 3.985.000,- Ft,

2015. december 31.-ig befolyt bevétel: **9.555.419,- Ft.** A **befolyt bevételből 3.787.682 Ft saját költségvetésnek,** 5.681.524 Ft,- Magyar Államkincstár részére került átutalásra. Más adószámlára. 71.243 Ft került átvezetésre, adózóknak 14.970,- Ft lett visszautalva. Adószámlán maradt bevétel 216.582 Ft mely 2016. január 10-ig került megosztásra és utalásra a Magyar Államkincstár és Halimba Község Önkormányzata között.

Összes hátralék 2.055.704,- ebből 2015 évi tárgyévi hátralék: 521.199,-

2013. január 1. től az Önkormányzat gépjárműadó bevételeit meg kell osztani 60% a Magyar Államkincstár gépjárműadó beszedési számlájára kerül átutalásra 40% az Önkormányzat saját számlájára kerül.

Az adó mértéke az alábbiak szerint alakul:

Személyszállító gépjármű esetén- ide nem értve az autóbusz- a hatósági nyilvántartásban feltüntetett teljesítménye, kilowattban kifejezve adóalap után a gépjármű – gyártási évében és az azt követő 3 naptári évben 345 Ft/kilowatt,- a gyártási évet követő 4-7. naptári évben 300 Ft/kilowatt, a gyártási évet követő 8-11. naptári évben 230 Ft/ kilowatt, - gyártási évet követő 12-15 naptári évben 185 Ft/ kilowatt, - a gyártási évet követő 16. naptári évben és az azt követő években 140 Ft/ kilowatt.

A gépjármű teljesítményadata a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatalának Országos Járműnyilvántartásából származik, a Közlekedési Felügyelet által hatóságilag megállapított adat.

Tehergépjármű esetén az adó alapja, a tehergépjármű hatósági nyilvántartásban feltüntetett saját tömege,(önsúlya) növelve a terhelhetősége (raksúlya) 50%-ával minden megkezdett 100 kg után

a.) légrugós vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű nyerges vontató, tehergépjármű, nyerges vontató, autóbusz esetén 850,- Ft, b.) az (a.) pont alá nem tartozó gépjárművek esetén 1.380,- Ft

Az Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala Közlekedési Nyilvántartó adatszolgáltatása alapján kapjuk a gépjárműadó változásokat. Ha a változás adókötelezettség változást is eredményezett: új gépjármű vásárlása, újra forgalomba helyezés, forgalomból kivonás, külföldről behozott gépjármű Magyarországon forgalomba helyezése, környezetvédelmi osztálykód változás. Az adatszolgáltatás után a változásokról határozatok készülnek.

Mozgáskorlátozottakra vonatkozó mentességi körök az alábbiak:

- a) a fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról szóló 1998. évi XXVI. törvény (Fot.) 23. § (1) bekezdés e) pontja alapján mozgásszervi fogyatékosnak minősül, vagy f) pont alapján halmozottan fogyatékosnak minősül és halmozott fogyatékoságai közül legalább az egyik mozgásszervi fogyatékoság,
- b) a 18. életévét be nem töltött, a magasabb összegű családi pótlékra jogosító betegségekről és fogyatékoságokról szóló 5/2003. (II. 19.) ESzCsM rendelet (Mr.) 1. számú mellékletének L) pontjában meghatározott mozgásszervi fogyatékoságban szenvedő személy, vagy aki a P) pontban meghatározott többszörös és összetett betegségben szenved, amennyiben többszörös és összetett betegségei közül legalább az egyik mozgásszervi eredetű fogyatékoság,
- c) A Korm. rendelet 8/A. § szerinti minősítési rendszer szerint a közlekedőképességében súlyosan akadályozott személy, amennyiben ez az állapota legalább 3 éven át fennáll.

Településünkön 2015 évben 6 súlyos mozgáskorlátozott személy mentesül a gépjárműadó fizetési kötelezettség alól összesen 66.900,- Ft összegben.

Magánszemélyek kommunális adója:

Adó alanyok száma: 426 fő

Adótárgyak száma: 431

Költségvetési előirányzat: 680.000,- Ft

2015. december 31. igm.kommm. bevétel: 360.365,- Ft

Alapadó: 3.430.000,- Ft (ebből mentes: 3.018.000)

Mentesességben részesül 2015. december 30-ig: 377 adóalany 3.018.000,- Ft

Éves fizetendő adó 2015. december 31.-i állapot szerint: 412.000,- Ft

Hátralék: 1.018.778,- Ft ebből tárgyévi: 180.000,- Ft,

Mentesül az adófizetés alól:

1. Mentés a lakás, vagy lakásbérlet után fizetendő adó alól az a magánszemély, aki
 - a) időskorúak járadékára jogosult
 - b) aki egyedülálló, és az önkormányzattól rendszeres szociális segélyben részesül,
 - c) egyedül élő szociális járadékos
 - d) egyedül élő nyugdíjas és a havi jövedelme a mindenkori öregségi nyugdíjminimum másfélszeresét nem haladja meg
2. Mentés az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízcsatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31-ig megtörténik: 5 évig

Kedvezményben részesül

1. 50% - os kedvezményben részesül az a magánszemély
 - nyugdíjas házaspár esetén az 1 főre jutó havi jövedelem a mindenkori öregségi nyugdíjminimumot nem éri el.

- egyedül, önálló háztartásban élő nyugdíjas, akinek a havi jövedelme a mindenkori öregségi nyugdíjminimum kétszeresét nem haladja meg.

A tulajdonos változások, miatti (eladás, öröklés) bevételekre felkérés folyamatosan történik, legtöbb esetben, szóban a hagyatéki leltár felvételekor és lakcím bejelentéskor.

Halimba Község Képviselő- testülete 14/2007.(XII. 21.) rendelet 3.§ (2) bekezdésével 2013. január 1.-től újabb mentességi körrel bővítette az igénybe vehető mentességet, mely szerint:

Mentes az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízcsatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31- ig megtörténik: 5 évig.

A határozatok kiküldése és az adóprogramban a mentesség beállítása megtörtént.

Beszedett idegenforgalmi adó:

Adózók száma: 2

Költségvetési előirányzat: 300.000,- Ft

2015. december 31.-ig befolyt bevétel: **244.200,-**

A beszedett idegenforgalmi adó alapja Halimba község Önkormányzatának illetékességi területén 200,- Ft/ vendégéjszaka.

Késedelmi póték

Bevétel 2015. december 31.- ig.: 120.150,- Ft

Az adók nem határidőre történő befizetéséből keletkező az adóhatóságnál maradó bevétel.

A késedelmi póték mértéke naptári naponként a felszámítás időpontjában érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének 365-öd része.

Talajterhelési díj

2013. október 1. napján Halimba község illetékességi területén életbe lépett Halimba község Önkormányzatának 13/2012. (XII. 18.) önkormányzati rendelete a talajterhelési díjról.

A talajterhelési díj fizetése alól az ingatlan tulajdonos mentesül, aki 2013. október 1. napjáig a szennyvízcsatorna hálózatra ráköt és a szolgáltatóval érvényes szerződéssel rendelkezik.

A talajterhelési díjról: A talajterhelési díj egységdíjának /E/ mértéke: 1200 Ft/m³. A területérzékenységi és veszélyeztetési szorzó mértéke Halimba község közigazgatási területén: T=3.

Talajterhelési díj mértéke= A fogyasztott víz m³, , az egységdíj, (1200 Ft/m³) és a területérzékenységi szorzó (3) szorzata, **ennek alapján 3600 Ft/ m³ szorozva a fogyasztott víz mennyiségével.**

Vízmérővel nem rendelkező fizetésre kötelezettek külön jogszabályban meghatározottak alapján általán alapján fizetik a talajterhelési díjat.

Több telephely, több ingatlan esetén a bevételekben az adatokat telephelyenként, ingatlanonként kell feltüntetni.

Nem kell fizetni:

- a szennyvíz-csatornahálózatra rákötést követő vízfogyasztás után, (a rákötést igazolni kell a csatorna szolgáltatóval, rákötést követő 15 napon belül),
- a kerti csap fogyasztását, egyedi mérő alapján (igazolni kell).
- A díj csökkenthető a szennyvíztárolójából elszállított mennyiséggel, melyet a folyékony hulladék jogszabályi előírások szerinti elhelyezését igazoló szervezet szállít el (melyet szállítói számlával kell igazolni).

A talajterhelési díjról az adót **önadózással** kell teljesíteni, megállapítani, bevallani, megfizetni **az adóévet követő év március 31-ig**. Negyedévente díjelőleget kell fizetni a negyedév utolsó napjáig az előző éves díj negyedének megfelelő összegben.

Az érintetteknek –tájékoztatásul- minden év február végén, március elején kiküldésre kerül a szolgáltató igazolása alapján az előző évi vízfogyasztás, valamint a kitöltendő bevallási nyomtatvány.

A csatornahálózatra történő rákötés a magánszemélyek kommunálisadó fizetési kötelezettséget 2013. december 31.-ig történt rákötések esetében érintette:

A magánszemélyek kommunálisadó fizetése alól: mentes az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízcsatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31-ig megtörténik: 5 évig.

A talajterhelési díj életbelépéséről a lakosságnak, tájékoztató lett kiküldve.

A szolgáltató tájékoztatása alapján 2015. január 1. napján **43** db ingatlan nem csatlakozott a csatornahálózatra, **ebből 16 olyan ingatlan van, ami lakatlan és a vízfogyasztás 0 volt.**

A talajterhelési díj kötelezettségről bevallások és tájékoztatók kerültek kiküldésre az érintetteknek. **2015. december 31.-ig befolyt bevétel 440.800,- Ft**, melyből december 31.-ig **440.800,- Ft átutalásra** kerül Halimba község költségvetési számlájára.

Idegen bevételi számlára befolyt összesen: 1.554.742,- Ft mely utalásra került a behajtást kérő szerv és az önkormányzat felé a jogszabályban meghatározottak alapján. (a csatorna érdekeltségi hozzájárulások behajtása is erre a számlára történik.

Adók módjára történő behajtás kérés esetén Magyarország 2014 évi központi költségvetéséről szóló C törvény 40. § (1) bekezdés alapján a települési önkormányzatot illeti meg

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

b) a környezetvédelmi, természetvédelmi felügyelőség által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

c) a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100%-a,

d) a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította és

e) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

(2) A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.

Más szerv, illetve végrehajtók által kért behajtás kérések esetén a teljes összeg átutalásra kerül a behajtást kérő részére.

Helyi pénzügy 2015. június 16. napján 34 db csatorna érdekeltségi hozzájárulás behajtását kérte adóhatóságunktól, 5.814.597,- Ft összegben. A hátralékkal rendelkező adózók munkaviszonyadatát a Veszprém Megyei Kormányhivatal Családtámogatási és Társadalombiztosítási Főosztálytól bekértük.

Akinek járandóságot igazoltak attól a behajtás elkezdődött, 2015. december 31.-ig 1.411.896,- Ft folyt be (ez az összeg az idegen bevételek saját költségvetésnek történt utalásába is szerepel.) és került a költségvetésnek átutalásra. 1 fő 108.480,- Ft behajtás kérését visszavonták (hátralékát költségvetés számlára rendezte).

Fennálló behajtandó csatornaérdekeltségi hozzájárulás 4.294.224,- Ft melynek behajtása folyamatban van a munkaviszony adatok és jövedelmek függvényében

Egyéb adóigazgatási tevékenység:

Minden adónemre vonatkozóan (helyi iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója, gépjárműadó, beszedett idegenforgalmi adó, talajterhelési díj, pótlékok, bírságok, idegen bevételek, egyéb bevételek, illeték bevételek): adószámlákra befolyt bevételek könyvelése, tovább utalása, bevallások feldolgozása, mentességi kérelmek feldolgozása, határozatok értesítések felszólítások megírása, kiküldése, adóprogram karbantartásához kapcsolódó feladatok (verzióváltások), nyomtatványok biztosítása, ügyfelekkel egyeztetés, zárások, adatszolgáltatások teljesítése.

Adó és adók módjára behajtandó tartozások vonatkozásában, teljes körű ügyintézés (értesítés, adatkérés, behajtás, nyilvántartás, tovább utalás)

Adó- és érték bizonyítványok kiállítása, adóigazolások kiadása.

Behajtási cselekmények az összes adónemre vonatkozóan:

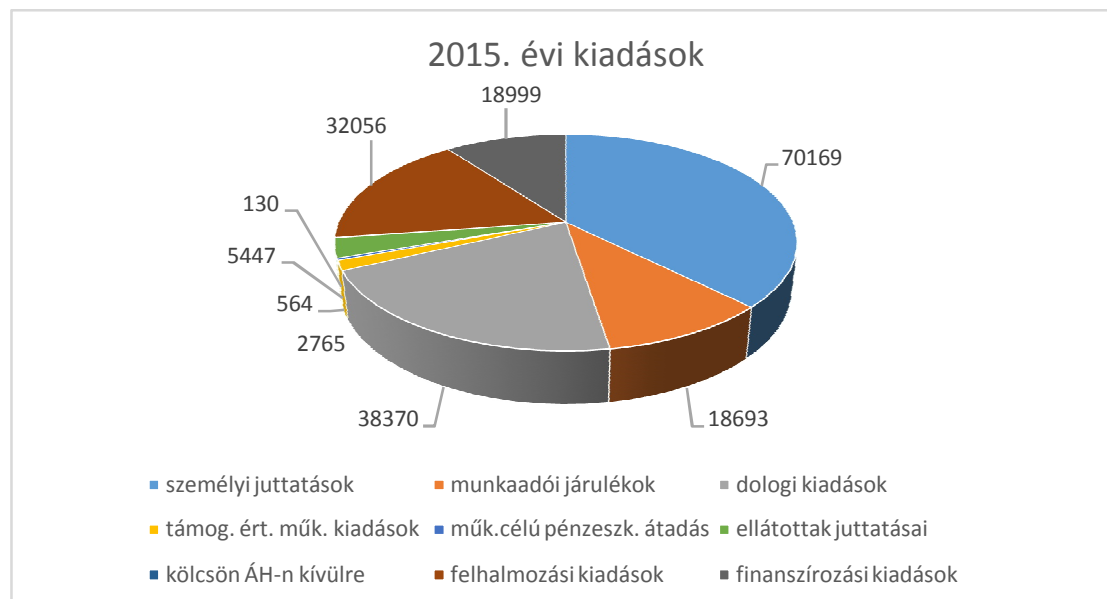
Letiltás munkabérből, nyugdíjból 2015. december 31.-ig: 27 adóalany

Egészségbiztosítási Pénztári Szakigazgatási Szervtől adatkérés: 112 db.

Adó és érték bizonyítvány: 18 db, mely végrehajtási és hagyatéki eljárás céljára került kiadásra

Kiadások

A 2015. évi összes kiadás értéke 187.193 eFt, mely a módosított előirányzathoz 83,6 % teljesítést mutat.



A személyi juttatások, járulékok és a létszám alakulása

A Hársfa Óvodában a 2014. évihez képest 1 fő óvodapedagógussal növekedett a létszám. A Művelődési házban 0,5 fővel lettek többen. A közfoglalkoztatási program keretében dolgozó munkavállalók, akik a regisztrált munkanélküliek és a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők közül kerülnek ki az átlagos létszám 8 fő volt.

Dologi kiadások

Az Önkormányzati dologi kiadások teljesítése 34.653 ezer forint volt. Részletezése a kormányzati funkcióknál.

Egyéb működési célú kiadások

- Hozzájárulás a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 2.392 eFt
- Hozzájárulás Szociális Segítő Központ működéséhez 192 eFt
- 2015. évben a szűkös lehetőségek mellett is megmaradtak a támogatások. Az odaítélt és kifizetett összegekről a tárgyévet követően az egyes szervezeteket elszámoltatjuk./5. melléklet/

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A folyósított szociális ellátások, egyéb pénzbeli juttatások, összege 5.447 ezer forint. A szociális és gyermekjóléti feladatokra kapott önkormányzati támogatás összegét is a 2015. évi elszámolás alapján kötelező felhasználni a költségvetési törvényben meghatározott feladatokra. A kapott támogatás fedezte a költségvetési évben kifizetett pénzbeli és természetbeni ellátásokat. Az előző évihez képest az ellátottak pénzbeli juttatásai jelentős csökkentést mutatnak, mivel 2015. március 1. napjától a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, a rendszeres szociális segély átkerült a járási hivatalok hatáskörébe.

Felhalmozási kiadások

2014. évi felajánlásból finanszíroztuk a Művelődési ház területén felállított emléktáblát.

A költségvetési évben a felújítások és beruházások jelentős részét saját forrásból finanszíroztuk, mivel pályázati forrásokat nem tudtunk hozzárendelni ezen kiadásokhoz.

A falubusz beszerzésére 7.990 eFt támogatást nyertünk, melyhez 2.134 eFt önrészt tettünk hozzá.

Hitelek alakulása

2015. évben a megszűnt Víziközmű Társulástól hiteléből teljes összegben kifizettük, ennek összege 7.925 eFt, költségvetési évre jutó kamata pedig 84 eFt volt. Visszafizetésre került a falubusz finanszírozására felvett 7.990 eFt Takarékszövetkezeti hitel összege is.

Költségvetési maradvány(10. melléklet)

Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, alaptevékenységéből származó költségvetési maradványa: 34.724 eFt.

Halimba Község Önkormányzata kormányzati funkciói

/5. melléklet szerint/

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Itt kell megtervezni az önkormányzati képviselők, önkormányzati tisztségviselők tevékenységnek támogatását. A képviselő-testület ülései előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos bevételeket és kiadásokat.

A közös önkormányzati hivatal működéséhez szükséges személyi és meghatározott dologi feltételeket biztosítja, melyhez a Halimba Község Önkormányzat, Öcs Község Önkormányzata a Halimbai Kirendeltségnél felmerült költségekhez hozzájárul. Ide kerül könyvelésre a civil szervezetek támogatása is.

013320 Köztemető-fenntartás és –működtetés

Itt kerültek tervezésre a köztemető fenntartásával és működtetésével összefüggő feladatok (szemétszállítás, benzin). A falugondnok bérének 20%-a és járulékai.

013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

Ide tartoznak az önkormányzati vagyon - ingatlanok és más vagyontárgyak, vagyoni értékű jogok - üzleti célú használatba, haszonbérbe adásával, állagmegóvásával, felújításával, adásvételével és más módon történő hasznosításával, kezelésével összefüggő feladatok ellátása. Az emlékházzal kapcsolatos bér és dologi kiadások is itt kerülnek tervezésre.

041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Ide lettek tervezve az FHT-ra jogosult személyek, a munkaügyi kirendeltség által közvetített álláskereső, vagy rehabilitációs ellátásban részesülő személyek legfeljebb 11 hónap időtartamra szóló, határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszony keretében, napi 6-8 órás munkaidőben történő foglalkoztatásával összefüggő feladatok ellátása, kifizetések teljesítése.

042180 Állat-egészségügy

Éves szerződés alapján a gyepmesteri feladatokat Ajka város Önkormányzatán keresztül látjuk el. Melynek keretében a gyepmester elvégzi a közterületeken kószáló kóbor ebek befogását, biztosítja azok 14 napig történő gyepmesteri telepen tartását, oltását, gondozását. 2015. évi díja: 85 eFt.

045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

A község tulajdonában lévő utak karbantartása, aszfaltozása, hó eltakarítás. (forgalom technikai táblák, út karbantartáshoz aszfalt, beton,

052080 Szennyvíz gyűjtése, szállítása, elhelyezése

A településszennyvízhálózatával összefüggő kiadások. A Bakonykarszt által továbbszámolt vagyonszámítás díja, mely az eszközhasználati díjból kiegyenlíthető.

064010 Közvilágítás

A települési közvilágítás kiépítésével, fenntartásával, üzemeltetésével összefüggő feladatok ellátása. Villamos energia szolgáltatás, karbantartás.

066010 Zöldterület-kezelés

Erre a kormányzati funkcióra könyveljük a falugondnok által a községben végzett zöldterület karbantartásával, kezelésével, gondozásával kapcsolatos feladatokat. Parlagfű-irtás, permetezés, fakivágások, fák nyesése, kaszálás, fűnyírás. Ez a szakfeladat biztosít lehetőséget arra, hogy a falugondnok segítségével a községben a zöldterületek karbantartása megoldott legyen. Itt szerepel a szakfeladathoz kapcsoló bér és dologi kiadások összege.

066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

A községgazdálkodás máshova nem sorolható, egyéb feladataival kapcsolatos bevételeket és kiadásokat tartalmazza. Pl. a gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos költségeket. (gázolaj, kötelező biztosítások, karbantartás, alkatrészek, új falubusz és traktor üzembehelyezése), villamossági munkálatok, szabványossági felülvizsgálat műhely épület, földmunkák.

072111 Háziiorvosi alapellátás

A foglalkoztatás, az iskola egészségügyi szolgáltatásért fizetendő költségek, valamint a háziorvos támogatása kerül elszámolásra.

072112 Háziiorvosi ügyeleti ellátás

Az ajkai Kórháznak a háziiorvosi ügyeleti díjra fizetett költség.

072311 Fogorvosi alapellátás

Az egészségügyi alapellátás körében szervezett fogorvosi alapellátásra támogatási szerződés alapján fizetett összeg.

074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

A Védőnői szolgálat működésére az OEP támogatást biztosít az önkormányzat részére, ebből történik a védőnői szolgálat finanszírozása. 2015. évben az OEP támogatás 4.230 eFt volt, a költségek pedig: 4.970eFt-ot tettek ki.

082044 Könyvtári szolgáltatások

A könyvtárosi tevékenység ellátása megbízási jogviszony keretében történik az általános iskola épületében. A kiadásai a folyóirat beszerzésből, postaköltség kifizetéséből adódnak.

082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Ide tartozik: a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése, a közösség- és társadalmi részvétel, a közösségfejlesztés feltételrendszerének javítása, az állampolgári részvétel növelése, az önkéntesség és a virtuális közösségek erősítése, a gyermekek, az ifjúság, az idősek, a nemzetiségek és a külföldi magyarok közösségi művelődésének segítése, a szegénységben élők és kirekesztett csoportok társadalmi, kulturális részvételének fejlesztése, a megértés, a befogadás, az esélyegyenlőség elősegítése, mentálhigiénés, prevenciós programok megvalósítása. A Művelődési ház működtetésével kapcsolatos kiadások szerepelnek ezen a szakfeladaton. A művelődés szervező és 4 órában foglalkoztatott személy bére és járulékai, az épülethez kapcsolódó üzemeltetési és egyéb dologi kiadások, a tevékenység során szervezett programok, előadások költségeit mutatja.

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

A gyermekek napközbeni ellátásával, a teljes óvodai életet átívelő foglalkozásokkal összefüggő feladatokat foglalja magába.

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

Az óvodai nevelés, ellátás köznevelési törvény szerinti működtetési feladatait tartalmazza.

096015Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Ide tartozik:- az óvodai ellátottak és a köznevelési intézményben tanuló ellátottak részére biztosított étkezéssel összefüggő feladatok ellátása. 2015. évben 5 fő állandó és 2 fő közfoglalkoztatott segítségével láttuk el az ételmezési feladatokat, a kormányzati funkcion az ő bérük és járulékaik, az Ételmezésellátó Szervezet működési kiadásait, eszközbeszerzéseit könyveljük.

Ellátottak pénzbeli juttatásaihoz kapcsolódó kormányzati funkciók:

104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások

A rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra biztosított természetbeni Erzsébet utalványok 505 eFt összegben, valamint az óvodáztatási támogatás 20 eFt.

105010 Munkanélküli aktív korúak ellátásai

A foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő munkanélküli személyek kifizetéseit mutatja. 2015. évben FHT-ra 724 eFt-ot fizettünk ki.

106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

A családoknak 2015. évben juttatott lakásfenntartási támogatás: 1.247 eFt.

107051 Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatás

A koruk, egészségi állapotuk, fogyatékoságuk, pszichiátriai vagy szenvedélybetegségük, hajléktalanságuk miatt önmaguk, illetve eltartottaik részére tartósan vagy átmeneti jelleggel étkezés biztosítására nem képes személyeknek nyújtott legalább napi egyszeri meleg étkezésével összefüggő feladatok ellátása, kifizetések teljesítése.

107060 Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatás

A helyi önkormányzati szociális rendeletben megállapított juttatások: átmeneti segélyek, temetési, szülési támogatás, ápolási díj, karácsonyi támogatás és a természetben biztosított szociális tűzifa támogatás, melyre az önkormányzat központi állami támogatást kapott pályázat alapján.

Az **5. melléklet** továbbá részletesen tartalmazza a támogatás értékű működési kiadásokat, valamint az államháztartáson kívülre nyújtott működési célú pénzeszközátadásokat szervezetek és jogcímek szerint.

A vagyon alakulása (13-as melléklet)

Az Önkormányzat vagyonmérlege az eszközöket nettó értéken mutatja be. Az eszközökön végzett beruházások, felújítások növelik az élettartamot. Az elhasználódási szintekből is megállapítható, hogy melyik területeken lenne szükség nagyobb fejlesztésekre, vagy legalább is jelzik az esetleges felújítási igényeket.

Az átlagos életkor meghatározó eleme az értékcsökkenési leírási kulcs, mely az ingatlanok esetében 2 %, egyéb építményeknél 3 %, számítástechnikai eszközöknél 33 %, járműveknél 20 %.

A 2014. évben az államháztartás számvitele teljes egészében átalakult, megváltozott a könyvviteli mérleg szerkezete – kikerült az eszközök közül a vagyonkezelésbe adott ingatlanok, gépek értéke – az üzemeltetésre adott eszközök pedig bekerültek a befektetett eszközök közé. A felújítások és beszerzések nyilvántartás a költségvetési évtől nettó módon történik. A nettó 200 eFt nyilvántartási érték alatti eszközök azonnal értékcsökkenésként elszámolásra kerülnek, nyilvántartásuk a 0-ra leírt eszközök között történik.

Eszközök alakulása

A teljes eszközállomány, vagyis a vagyon azon része, amely a kötelező önkormányzati feladat- és hatáskör ellátását, vagy közhatalom gyakorlását szolgálja, a törzsvagyont képezi, melyet a többi vagyontárgytól elkülönítetten kell nyilvántartani és a vagyonállapotot az éves zárszámadásban kell kimutatni. A törzsvagyon és annak részét nem képező eszközök értékét a számviteli nyilvántartásokban is elkülönítetten kell kezelni

Halimba Község Önkormányzat 2015. évi vagyonkimutatását a 13. mellékletekben mutatjuk be az önkormányzat és intézménye saját vagyonának adataival.

A.II.1. Ingatlanok

Értékét növelte a 2015. évi beruházások, felújítások (utak, buszváró felújítása) összege, valamint a Bakonykarszt Zrt-től átháromoltatott eszközök értéke. Csökkentette a 2015. évi értékcsökkenés.

Itt tartjuk nyilván a DRV-nek átadott vízhálózatához, és a Bakonykarsztnak átadott csatorna beruházáshoz kapcsolódó ingatlanokat.

A.II.2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

A soron növekedés tapasztalható, az érték változása a beszerzésekből (6. melléklet) és az évi értékcsökkenésből adódik.

A járművek értéke 2015. évben jelentősen változott, kivezetésre került a 0-s számlaosztályból a régi falubusz, és aktiválásra került a pályázati támogatással vásárolt új falubusz értéke.

A.II. Beruházások, felújítások

2015. évben aktiválásra került az összes beszerzés, folyamatban maradó beruházás, felújítás nem maradt.

A.III.2. Részeselek

Az Önkormányzat rendelkezik 1db 10.000 Ft névértékű Bakonykarszt és 1 db 10.000 Ft névértékű DRV részvényrel – a mérlegben vásárláskori érték szerinti nyilvántartás szerepel.

B.I.1. Vásárolt készletek

Az élelmezés ellátó szervezet 2015. december 31-i készlet állománya, valamint a vásárolt tűzifa év végi állománya.

C. Pénzeszközök

A 2015. évi záró bankszámlák, valamint házipénztárban lévő készpénz állományt tartalmazza. Összege: 33.612 eFt.

D.I.3. Követelések közhatalmi bevételre

Az adó tájékoztatóban részletezett magánszemélyek kommunális adója, iparüzési adó, gépjárműadó stb. hátralékokat tartalmazza az értékvesztés összegével csökkentve.

D.I.4. Követelések működési bevételre

A csatorna beruházás során a háztartásoknál keletkezett érdekeltségi hozzájárulás még meg nem fizetett összege, valamint az étkezési térítési díj hátralék.

D.I.6. Követelések működési célú átvett pénzeszközre

A háztartásoknak nyújtott kölcsönök még teljesítésre nem került összege (66 eFt).

D.I. Követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre

A csatorna beruházás során a háztartásoknál keletkezett érdekeltségi hozzájárulás még meg nem fizetett összegéből egy rész.

D.III.4. Forgótőke elszámolás

A Magyar Államkincstárral kötött szerződés alapján olyan engedményezés, amely fedezetét képezi a jogszabályon és a munkavállaló egyéni megbízásokon alapuló munkáltatói

fizetésikötelezettség teljesítésének, ideértve a társadalombiztosítási szolgáltatásokkifizetőhelyi kötelezettségét is.

E. Egyéb eszközoldali elszámolások

A2015. decemberében kifizetett nem rendszeres bérek, amelyek még az adott költségvetési évet terhelik, de a következő évben kerülnek a nettó finanszírozásba.

G.I. Nemzeti vagyon induláskori értéke

A nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kell kimutatni. Ez a forrás csak jogszabályi előírás, valamint alapítás, megszűnés vagy átalakítás során változhat.

G.III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai

A 2014. január 1-jén meglévő nem idegen pénzeszközök forrása, valamint a nemzeti vagyonba nem tartozó egyéb eszközök állománya. Ez a forrás csak jogszabályi előírás, valamint alapítás, megszűnés vagy átalakítás során változhat.

G.IV. Felhalmozott eredmény

Az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni, lehet negatív előjelű is.

G. IV. Mérleg szerinti eredmény

Megnevezés		Összesen	Önkormányzat	Hársfa Óvoda
01	Közhatalmi eredményszámlátű bevételek	29 707	29 707	0
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlátű bevételei	10190	10 189	1
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszámlátű bevételei	0	9 224	0
I	Tevékenység nettó eredményszámlátű bevétele (=01+02+03) (04=01+02+03)	49 121	49 120	1
04	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05) (07=±05+06)	0	0	0
06	Központi működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	132 470	84 384	48 086
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	15 105	15 105	0
08	Különbféle egyéb eredményszámlátű bevételek	24 669	24 669	0
III	Egyéb eredményszámlátű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)	172 244	124 158	48 086
09	Anyagköltség	15 344	14 748	596
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 073	9 552	2 521
11	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)	27 417	24 300	3 117
13	Béreköltség	57 002	24 619	32 383
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 595	11 583	3 012
15	Bérfelrakások	19 122	9 539	9 583
V	Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+...+19)	90 719	45 741	44 978
VI	Értéksökkenési leírás	26 058	25 829	229
VII	Egyéb ráfordítások	102 822	102 196	626
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))	-25 651	-24 788	-863
16	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlátű bevételek	83	83	0
18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlátű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	0	0
18a	- ebből: árfolyamnyereség	0	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszámlátű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)	83	83	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	87	87	0
20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0

21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ($\geq 21a$) ($31 \geq 32$)	0	0	0
21a	- ebből: árfolyamvesztés	0	0	0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21) (33=29+...+31)	87	87	0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	-4	-4	0
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)	-25 655	-24 792	-863
22	Felhalmozási célú támogatások eredményszámlátű bevételei	6 789	6 789	0
23	Különféle rendkívüli eredményszámlátű bevételek	7 990	7 990	0
X	Rendkívüli eredményszámlátű bevételek (=22+23) (=36+37)	14 779	14 779	0
XI	Rendkívüli ráfordítások	1 377	1 377	0
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)	13 402	13 402	0
E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)	-12 253	-11 390	-863

H.I.3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra

Azok a szállítói, szolgáltatási szerződésekből eredő elismert tartozások, amelyek a szállító már teljesített, a megrendelőnek kiszámlázott az adott költségvetési évet terheli, de még kifizetésre nem került – költségvetési évben a fizetendő ÁFA összegét tartalmazza a sor.

H.II.9. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra

2015. évben kapott állami támogatás előlege, melyet a következő évben kell bevételként elszámolni.

H.III.1. Kapott előlegek

Adó túlfizetésből származó bevételek, melyek a következő év/ekben elszámolásra kerülnek.

H.III.3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása

A gépjárműadó 60%-a mely a beszedő szervezetet nem illeti meg.

F. Passzív időbeli elhatárolások

Ide azok a költségek sorolandók, amelyek az éppen lezárandó költségvetési év költségeihez tartoznak, de a kapcsolódó szerződési háttér, vagy elszámolási rend alapján csak a következő évben esedékesek. Ide tartozik a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapja után kiszámlázott szolgáltatások, költségek (bér, járulékok).

Az Önkormányzat vagyona 2014-ről 2015. évre 9.753 eFt-tal csökkent, amely leginkább a közhatalmi bevétel követelések és azok értékvesztéséből, valamint a csatorna érdekeltségi hozzájárulások megfizetéséből adódik..

Halimba, 2016. április 22.

Dr. Jáger László
jegyző